

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TULANCINGO DE BRAVO HIDALGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2026

(MXN)

CAPÍTULO VII

DE LOS ESTADOS E INFORMES CONTABLES, PRESUPUESTARIOS, PROGRAMÁTICOS Y DE LOS INDICADORES DE POSTURA FISCAL

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Reforma DOF 10-12-2025

Dando cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal 2025.

A continuación, se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los Estados Financieros:

- a) Notas de gestión administrativa,
- b) Notas de desglose, y
- c) Notas de memoria (cuentas de orden).

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Estas Notas tienen como objetivo la revelación del contexto y de los aspectos económico-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informan y explican las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

1. Autorización e Historia

Se informa:

- a) Fecha de creación del ente público: 15 de enero de 1992, a través de decreto de creación del tomo CXXV del 6 de abril de 1992, publicado en el periódico oficial del Estado de Hidalgo.

- b) Principales cambios en su estructura: Cuenta con 6 direcciones, integradas por departamentos.

Clave	Unidad Administrativa
311111	DIRECCIÓN GENERAL
311112	DIRECCIÓN COMERCIAL
311113	DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
311114	DIRECCIÓN TÉCNICA
311115	DIRECCIÓN JURÍDICA
311116	DIRECCIÓN DE CONTROL DE CALIDAD Y SANEAMIENTO

2. Panorama Económico y Financiero

El Organismo de agua de manera financiera se compone en su porcentaje por recursos propios. Durante el ejercicio fiscal realiza adecuaciones y modificaciones presupuestales cuando recibe recursos extraordinarios por concepto de: ISR participable, Devolución de IVA y PRODDER.

3. Organización y Objeto Social

Se informa:

- a) Objeto social: Prestación de servicios a la población de Tulancingo y sus localidades.
- b) Principal actividad: Captación, tratamiento y suministro de Agua para consumo humano.
- c) Ejercicio fiscal: 2026
- d) Régimen jurídico: Persona moral sin fines de lucro.
- e) Consideraciones fiscales del ente: Impuesto al valor agregado e Impuesto sobre la renta e iva retenciones.
- f) Estructura organizacional básica: Junta de Gobierno y sus Direcciones (Dirección General, Dirección de Administración y Finanzas, Dirección Comercial, Dirección de Control y Calidad y Saneamiento, Dirección Técnica y Dirección jurídica.
- g) Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte: No aplica.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informa:

- a) El Organismo observa la normalidad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables en material de contabilidad gubernamental y disciplina financiera.
- b) La normalidad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos, son conceptos que aplica esta Comisión de Agua.
- c) Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG), son aplicados dentro de su estructura financiera.
- d) Normatividad supletoria. En casos en los que se emplean varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), se realizan las justificaciones razonables correspondientes, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG) y sus modificaciones para el ejercicio fiscal 2026.
- e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base de devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:
Revelar las nuevas políticas de reconocimiento:
Su plan de implementación
Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
Presentar los últimos estados financieros con la normalidad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base de devengado

5. Políticas de Contabilidad Significativas

El Organismo de Agua, selecciona y aplica sus políticas contables de manera congruente para transacciones, otros eventos y condiciones que sean similares para este mes.

- a) Informa en su caso del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/ Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.
- b) Para este trimestre no informa sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental, considerando entre otros el importe de las variaciones cambiarias reconocidas en el resultado (ahorro o desahorro), debido a que no se realizan este tipo de acontecimientos este mes.
- c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas. No aplica.
- d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido no es aplicado por esta Comisión de Agua.
- e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros, se aplican en base a información contenida en el estudio actuarial vigente del Organismo.
- f) Provisiones: El objetivo de su creación es el de cumplir con la Ley General de Contabilidad de Gubernamental vigente.
- g) Reservas: El objetivo de su creación, monto y plazo aun no aplican para esta Comisión de Agua.
- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos, se contemplan en la información mensual.
- i) Rectificaciones: Se revelan en los estados financieros todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones ocurridos en el mes a informar por parte de esta Comisión de Agua.

j) Depuración y cancelación de saldos, en este mes no se han llevado a cabo por esta Comisión de Agua

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informa:

- a) Activos en moneda extranjera, para este mes del ejercicio fiscal 2026 no aplican para esta Comisión de Agua.
- b) Pasivos en moneda extranjera, para este mes del ejercicio fiscal 2026 no aplican para esta Comisión de Agua.
- c) Posición en moneda extranjera, para este mes del ejercicio fiscal 2026 no aplican para esta Comisión de Agua.
- d) Tipo de cambio, para este mes del ejercicio fiscal 2026 no aplican para esta Comisión de Agua.
- e) Equivalente en moneda nacional, para este mes del ejercicio fiscal 2026 no aplican para esta Comisión de Agua.
- Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo, para este mes del ejercicio fiscal 2026 no aplican para esta Comisión de Agua.

Adicionalmente, se informa que para este mes no se llevaron a cabo métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio, por lo tanto no aplican para esta Comisión de Agua.

7. Reporte Analítico del Activo

Se informa:

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	\$87,397,129.28	\$211,183,390.67	\$189,702,902.72	\$108,877,617.23	\$21,480,487.95
ACTIVO CIRCULANTE	\$54,714,354.65	\$210,324,101.13	\$189,702,902.72	\$75,336,552.86	\$20,621,198.41
EFFECTIVO O EQUIVALENTES	\$6,907,795.81	\$122,919,372.85	\$104,715,771.85	\$25,111,366.83	\$18,203,601.02
DERECHOS A RECIBIR					
EFFECTIVO O EQUIVALENTES	\$48,053,450.50	\$87,183,940.28	\$84,795,342.89	\$50,441,057.32	\$2,388,597.39
DERECHOS A RECIBIR					
BIENES O SERVICIOS	\$246,871.19	\$220,788.00	\$191,788.00	\$21,371.19	\$20,000.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$32,682,774.73	\$89,269.54	\$0.00	\$33,542,064.27	\$89,269.54
BIENES INMUEBLES					
INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	\$1,308,880.41	\$0.00	\$0.00	\$1,308,880.41	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$43,358,874.43	\$89,269.54	\$0.00	\$44,217,143.97	\$89,269.54
ACTIVOS INTANGIBLES	\$4,821,245.12	\$0.00	\$0.00	\$4,821,245.12	\$0.00
DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$19,634,334.78	\$0.00	\$0.00	\$19,634,334.78	\$0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	\$2,828,409.55	\$0.00	\$0.00	\$2,828,409.55	\$0.00

a) Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, o el importe de las pérdidas por deterioro reconocidas. El Organismo aplica la normativa CONAC

Bienes (activo)	Años de vida útil	% de dep. anual
Mobiliario y Equipo de Administración	10	10
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	3	3.33
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
Equipo de Transporte	5	20
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10	10

- b) Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro. El Organismo se apeg a la normativa CONAC
- c) Los activos se administran con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva en el desarrollo de sus actividades el Organismo se encuentra en proceso de la creación del Comité de Desincorporación para las bajas del patrimonio
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. No aplica para CAAMT.
- e) Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad. No aplica.
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc. a. No aplica
- g) Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables. No aplica para CAAMT
- h) Administración de activos, planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva. No aplica para CAAMT

Adicionalmente:

- a) Inversiones en valores. No aplica para CAAMT.
- b) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto. No aplica
- c) Inversiones en empresas de participación tripartita. No aplica
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria. No aplica
- e) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Directo, según corresponda. No aplica.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se informa:

a) Por ramo administrativo que lo reporta. No aplica

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquellos que conforman el 80% de las disponibilidades. El Organismo de Agua no tiene fideicomisos mandatos y análogos. No aplica

9. Reporte de la Recaudación

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

Concepto	2026	2025
INGRESOS Y OTROS		
INGRESOS DE GESTION	\$75,228,750.21	\$97,214,105.73
DERECHOS	\$74,914,263.61	\$0.00
PRODUCTOS	\$312,496.00	\$402,914.82
INGRESOS POR	\$0.00	\$96,811,150.91
PARTICIPACIONES,	\$1,372,128.00	\$10,789,286.00
PARTICIPACIONES	\$971,958.00	\$6,857,343.00
TRANSFERENCIAS	\$400,170.00	\$3,941,923.00
OTROS INGRESOS Y	\$0.00	\$1,767,806.37
OTROS INGRESOS Y	\$0.00	\$1,767,806.37
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$76,598,878.21	\$108,781,178.10

Los ingresos del Organismo de Agua al mes de junio 2026 es de \$76,598,878.21 por conceptos de REPO, ISR participable, Dev de IVA

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Análisis de la Deuda

a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años. El Organismo de Agua no tiene registrada deuda, solo los pagos a proveedores del gasto corriente.

b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda. El Organismo de Agua no tiene registrada deuda, solo los pagos a proveedores del gasto corriente.

Denominación de las Deudas		Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA					
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo		Peso	México	\$0.00	\$0.00
Total de Otros Pasivos		Peso	México	\$17,760,873.75	\$15,512,615.74
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos		Peso	México	\$17,760,873.75	\$15,512,615.74
2000	PASIVO			\$15,512,615.74	
2100	PASIVO CIRCULANTE			\$14,809,469.07	
2110	CUENTAS POR PAGAR A CORTO			\$14,071,926.97	
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A C			\$9,572,551.15	
2112-1	Deudas por Adquisición de Bienes y			\$4,123,937.16	
2112-1-000225	QUALITAS COMPAÑIA DE SEGURO			\$301,764.54	
2112-1-000431	HIDROCARBUROS SAN NICOLAS			\$311,936.02	
2112-1-000486	INGENIERIA Y CONTROL DE SIST			\$699,488.32	
2112-1-000551	PABLO JAVIER HERNANDEZ NIET			\$564,655.60	
2112-1-001428	COMERCIALIZADORA LOS TRES			\$2,088.00	
2112-1-001461	MLO HIDRAULICA			\$16,709.63	
2112-1-399006	Enrique Juarez Sandoz			\$22,165.00	
2112-1-399009	COMISION DE AGUA (CAAMT)			\$13,162.44	
2112-1-399010	PROGRAMA DE DEVOLUCION DE			\$2,148,162.64	
2112-1-399011	COMISION DE AGUA (CAAMT)			\$422.30	
2112-1-399012	SAT 2026 (ISR PARTICIPABLE)			\$43,343.29	
2112-2	Deudas por Adquisición de Bienes y			\$5,448,613.99	
2112-2-000012	SECRETARIA DE HACIENDA Y CR			\$697,106.00	
2112-2-000551	PABLO JAVIER HERNANDEZ NIET			\$3,967,507.99	
2112-2-000620	FRANCISCO JAVIER DIAZ HORNAL			\$754,000.00	
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCION			\$4,469,425.62	
2117-19	ANTICIPO DE CLIENTES			\$7,368.26	
2117-19-001	ANTICIPOS 2012			\$7,368.26	
2117-19	IVA TRASLADADO			\$26,354.73	
2117-19-001	IVA TRASLADADO 2014			\$26,354.73	
2117-20	IVA TRASLADADO 2016			\$2,827,811.16	
2117-20-002	IVA TRASLADADO EFECTIVAMENT			\$2,827,811.16	
2117-22	IMPUESTOS POR PAGAR			\$1,637,551.67	
2117-22-03	RETENCIONES 2018			\$11,513.62	
2117-22-03-005	IVA DE INSPECCION Y VIGILANCIA			\$4,284.45	

2117-22-03-006	5 AL MILLAR RERO 2018	\$2,142.22
2117-22-03-007	1% DE INSPECCION Y VIGILANCIA	\$3,390.91
2117-22-03-008	5 AL MILLAR ISR 2018	\$1,695.45
2117-22-24	IVA POR PAGAR 2025	\$589,103.37
2117-22-24-001	IVA A CARGO ENERO 2025	\$589,103.37
2117-22-25	RETENCIONES 2026	\$150,288.03
2117-22-25-001	RETENCIONES ISR 2026 SUELDO	\$56,787.00
2117-22-25-002	RETENCIONES ISR PP 2026	\$2,060.87
2117-22-25-003	RETENCIONES IVA ARRENDAMIENTO	\$30,439.38
2117-22-25-005	RET DE IVA ARRENDAMIENTO 2025	\$78,580.80
2117-22-26	IVA POR PAGAR	\$386,990.70
2117-22-26-001	IVA POR PAGAR ENERO 2026	\$386,990.70
2150	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$737,492.10
2151	INGRESOS COBRADOS POR ADE	\$737,492.10
2151-01	INGRESOS COBRADOS POR ANT	\$3,962.40
2151-02	INGRESOS COBRADOS POR ANT	\$733,529.70
2200	PASIVO NO CIRCULANTE	\$703,146.67
2210	CUENTAS POR PAGAR A LARGO	\$703,146.67
2211	PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO	\$703,146.67
2211-1	PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO	\$703,146.67
2211-1-000007	GUILHERMO GONZALEZ	\$20,900.00
2211-1-000009	NICOLAS TORRES ESPAÑA	\$162,000.00
2211-1-000006	NICOLAS TORRES SENDRA	\$57,743.31
2211-1-000007	JUAN FRANCISCO LOPEZ	\$243,635.31
2211-1-000008	JUAN MANUEL TORRES ESPAÑA	\$58,773.00
2211-1-000011	MARIA DELIA ESPINOZA	\$32,781.00
2211-1-000012	MIGUEL RUIZ ISLAS	\$37,100.85
2211-1-000013	JUAN CARLOS ANDRADE	\$72,180.82
2211-1-000014	PASIANO BARRANCO ISLAS	\$92,068.27
2211-1-000028	LUBRICANTES Y REEFACCIONES	\$100.00
2211-1-000090	REFACCIONES DIESEL LOS PIDE	\$119.99
2211-1-000106	PROVEEDORA DE PRODUCTOS C	\$8,959.86
2211-1-000245	ARACELI ORTIZ CRUZ	\$149,738.48
2211-1-000323	RAUL CIDES ORTEGA	\$398.00

11. Calificaciones otorgadas

El Organismo no tiene transacciones realizadas que hayan sido sometidas a una calificación crediticia.

12. Proceso de Mejora

Se informa:

a) Principales Políticas de control interno.

Este Organismo de Agua tienen objetivos y metas de corto plazo, con el propósito de establecer programas de carácter anual que constituyan la referencia de las vertientes de su administración, lo cual consiste principalmente en precisar las metas y acciones para cumplir con los objetivos establecidos; elegir los principales instrumentos de política económica y social; asignar recursos; determinar responsables, y estimar los tiempos de ejecución de cada una de las actividades. Vigila que la ejecución de acciones corresponda con la normatividad que las rige y con los objetivos establecidos, permite detección y corrección de desviaciones, insuficiencias o incongruencias en el curso de la instrumentación y ejecución de las acciones, con el propósito de procurar el cumplimiento de las estrategias, políticas, objetivos, metas y asignación de recursos. Dentro de los instrumentos de evaluación mencionados destaca la Cuenta Pública, cuyas características distintivas pueden resumirse en los siguientes puntos: Está sustentada en estados contables, presupuestarios, programáticos y económicos definitivos; es decir, está validada y por lo tanto es confiable. • Dichos estados se elaboran conforme a principios y normas contables, en consecuencia la información es congruente y homogénea. • Informa sobre el ejercicio del Presupuesto de Egresos y la ejecución de la Ley de Ingresos, lo cual permite dar seguimiento a las acciones propuestas.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Entregar los datos correctos a las personas correctas en el momento correcto abre infinitas posibilidades, una de ellas es que le permite a su equipo tomar decisiones y actuar. Ese es el objetivo esencial, para medir el estado actual y tomar decisiones, todo ello basado en datos. El reto es llevar al Organismo al siguiente nivel de desempeño.

13. Información por Segmentos

El Organismo de agua no presenta información segmentada a la proporcionada en los Estados financieros.

14. Eventos Posteriores al Cierre

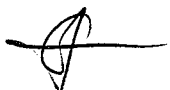
Este organismo informa sobre el PRODDER, correspondiente al ejercicio 2025, por la cantidad de \$5,156,008.00 al 31/12/2025 solo queda validado sin ser recaudado a la fecha

15. Partes Relacionadas

Este organismo no tiene partes relacionadas.

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Información Contable y financiera que se presenta, esta debidamente firmada y rubricada e incluye la leyenda "Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero son veraces y contienen toda la información referente a la situación y los resultados de la Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tulancingo de Bravo, Hidalgo; afirmando ser legalmente responsables de la autenticidad y veracidad de las mismas, y asimismo asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso sobre las mismas"



25

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

1. Se observan las cuentas de los rubros que integran los grupos de: Ingresos de Gestión; Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones; y Otros Ingresos y Beneficios, del Organismo de Agua.

Concepto	2026	2025
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN	\$75,228,750.21	\$97,214,106.73
DERECHOS	\$74,914,263.61	\$0.00
PRODUCTOS	\$312,486.60	\$402,914.82
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIONES DE SERVICIOS	\$0.00	\$96,811,190.91
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS	\$1,372,128.00	\$10,799,286.00
APORTACIONES, PARTICIPACIONES	\$971,958.00	\$5,857,343.00
CONVENIOS, INCENTIVOS, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y...	\$400,170.00	\$3,941,923.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$0.00	\$1,767,608.37
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$0.00	\$1,767,608.37
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$76,598,878.21	\$109,781,178.10

Los ingresos se forman por DERECHOS como se refleja en la tabla, de la misma forma se encuentra el rubro de participaciones que se reciben y así mismo las transferencias, subvenciones y finalmente los ingresos financieros que se recibieron en el mes, por conceptos de REPO, ISR participable, Dev de IVA

Gastos y Otras Pérdidas:

Se integran por los grupos de: Gastos de Funcionamiento; Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas del Organismo.

Concepto	2026	2025
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$51,414,424.26	\$93,077,261.23
SERVICIOS PERSONALES	\$14,355,978.00	\$29,258,106.71
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$6,244,454.86	\$10,265,335.19
SERVICIOS GENERALES	\$30,813,991.39	\$53,553,817.13
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y JUBILACIONES	\$1,455,708.00	\$3,168,704.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$1,455,708.00	\$3,168,704.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS	\$0.00	\$6,291,855.47
ESTIMACIONES DEPRECIACIONES	\$0.00	\$6,291,855.47
Total de Gastos y otras Pérdidas	\$52,870,132.26	\$102,537,813.70

En el rubro de los egresos en la tabla representativa se reflejan los montos por servicios personales, materiales y suministros y servicios generales que son rubros de gran importancia en el desarrollo de las actividades del Organismo para atender a la población y sus necesidades. Para el caso de las pensiones y jubilaciones en la tabla se refiere a las pensiones y jubilaciones del Organismo del personal que laboró más de 30 de años en el mismo o reunió los requisitos de la normativa aplicable en la materia

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2025	31/05/2026	90 DÍAS
1120	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$48,953,459.93	\$60,442,057.32	\$60,442,057.32
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$45,832,027.58	\$48,177,759.38	\$48,177,759.38

1123		DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$2,220,832.35	\$2,264,297.94	\$2,264,297.94
1120	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	550,442,087.32			
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO	548,177,759.38			
1122-01	IVA 2015	5562.33			
1122-01-001	IVA POR ACREDITAR	5208.33			
1122-01-002	IVA ACREDITABLE	524.00			
1122-02	SALDO A FAVOR 2015	\$1,551,783.77			
1122-02-001	SALDO A FAVOR IVA 2015	\$1,551,783.77			
1122-03	SALDO A FAVOR EJERCICIO 2013	\$3,704,309.49			
1122-03-001	SALDO A FAVOR 2013	\$3,704,309.49			
1122-04	SALDO A FAVOR EJERCICIO 2014	\$1,656,066.08			
1122-04-001	SALDO A FAVOR 2014	\$1,656,066.08			
1122-05	IVA 2016	\$5,118,629.35			
1122-05-001	IVA POR ACREDITAR	58,361.24			
1122-05-002	IVA ACREDITABLE	\$5,110,268.11			
1122-06	IVA ACREDITABLE 2017	-\$6,113.85			
1122-06-01	IVA POR ACREDITAR 2017	-\$6,517.34			
1122-06-02	IVA ACREDITABLE 2017	\$103.49			
1122-07	IVA A FAVOR EJERCICIO 2017	\$1,395,811.25			
1122-07-02	FEBRERO 2017	\$86,256.11			
1122-07-03	MARZO 2017	\$58,217.95			
1122-07-04	ABRIL 2017	\$6,763.08			
1122-07-05	MAYO 2017	\$132,812.84			
1122-07-06	JUNIO 2017	\$183,936.89			
1122-07-07	JULIO 2017	\$167,851.61			
1122-07-08	AGOSTO 2017	\$192,550.76			
1122-07-09	SEPTIEMBRE 2017	\$176,083.89			
1122-07-10	OCTUBRE 2017	\$187,181.41			
1122-07-11	NOVIEMBRE 2017	\$101,385.93			
1122-07-12	DICIEMBRE 2017	\$120,970.96			
1122-08	IVA 2018	\$2,132,193.24			
1122-08-03	IVA A FAVOR 2018	\$2,132,193.24			
1122-08-03-02	FEBRERO 2018	\$300,395.56			
1122-08-03-03	MARZO 2018	\$262,812.91			
1122-08-03-04	ABRIL 2018	\$138,014.15			
1122-08-03-05	MAYO 2018	\$96,437.07			
1122-08-03-06	JUNIO 2018	\$171,955.99			
1122-08-03-07	JULIO 2018	\$190,265.03			
1122-08-03-08	AGOSTO 2018	\$199,757.51			
1122-08-03-09	SEPTIEMBRE 2018	\$168,580.83			
1122-08-03-10	OCTUBRE 2018	\$207,173.35			
1122-08-03-11	NOVIEMBRE 2018	\$73,249.29			
1122-08-03-12	DICIEMBRE 2018	\$303,521.50			
1122-09	IVA 2019	\$2,357,810.46			
1122-09-07	IVA A FAVOR 2019	\$2,357,810.46			
1122-09-07-003	IVA A FAVOR MARZO 2019	\$482,654.13			
1122-09-07-004	IVA A FAVOR ABRIL 2019	\$121,202.39			
1122-09-07-005	IVA A FAVOR MAYO 2019	\$230,247.65			
1122-09-07-006	IVA A FAVOR JUNIO 2019	\$299,366.98			
1122-09-07-007	IVA A FAVOR JULIO 2019	\$42,192.00			
1122-09-07-008	IVA A FAVOR AGOSTO 2019	\$260,153.95			
1122-09-07-009	IVA A FAVOR SEPTIEMBRE 2019	\$214,773.39			
1122-09-07-010	IVA A FAVOR OCTUBRE 2019	\$144,218.36			
1122-09-07-012	IVA A FAVOR DICIEMBRE 2019	\$553,001.07			
1122-10	IVA 2020	\$2,509,855.12			

1122-10-07	IVA A FAVOR 2020	\$2,509,565.12
1122-10-07-002	FEBRERO 2020	\$252,270.82
1122-10-07-003	MARZO 2020	\$366,038.89
1122-10-07-004	ABRIL 2020	\$406,243.23
1122-10-07-005	MAYO 2020	\$383,147.57
1122-10-07-006	JUNIO 2020	\$481,537.09
1122-10-07-007	JULIO 2020	\$6,291.42
1122-10-07-009	SEPTIEMBRE 2020	\$145,818.53
1122-10-07-010	OCTUBRE 2020	\$126,662.36
1122-10-07-011	NOVIEMBRE 2020	\$296,818.31
1122-10-07-012	DICIEMBRE 2020	\$151,337.00
1122-11	IVA 2021	\$4,017,818.90
1122-11-006	IVA A FAVOR 2021	\$4,017,818.90
1122-11-006-001	IVA A FAVOR 2021 FEBRERO	\$201,977.25
1122-11-006-002	IVA A FAVOR 2021 MARZO	\$966,968.24
1122-11-006-003	IVA A FAVOR 2021 ABRIL	\$648,500.88
1122-11-006-004	IVA A FAVOR 2021 MAYO	\$429,509.51
1122-11-006-005	IVA A FAVOR 2021 JUNIO	\$476,391.55
1122-11-006-006	IVA A FAVOR JULIO 2021	\$243,609.01
1122-11-006-007	IVA A FAVOR AGOSTO 2021	\$407,952.40
1122-11-006-008	IVA A FAVOR SEPTIEMBRE 2021	\$7,548.09
1122-11-006-009	IVA A FAVOR OCTUBRE 2021	\$273,189.44
1122-11-006-010	IVA A FAVOR NOVIEMBRE 2021	\$144,875.19
1122-11-006-011	IVA A FAVOR DICIEMBRE 2021	\$230,596.58
1122-12	IVA ACREDITABLE 2022	\$4,516,550.96
1122-12-002	IVA PENDIENTE DE ACREDITAR 2	\$37,286.82
1122-12-007	IVA A FAVOR 2022	\$4,473,265.14
1122-12-007-002	IVA A FAVOR 2022 FEBRERO	\$446,414.83
1122-12-007-003	IVA A FAVOR 2022 MARZO	\$997,114.51
1122-12-007-004	IVA A FAVOR 2022 ABRIL	\$650,367.23
1122-12-007-005	IVA A FAVOR 2022 MAYO	\$453,329.57
1122-12-007-006	IVA A FAVOR 2022 JUNIO	\$308,417.38
1122-12-007-007	IVA A FAVOR 2022 JULIO	\$286,992.02
1122-12-007-008	IVA A FAVOR 2022 AGOSTO	\$358,142.86
1122-12-007-009	IVA A FAVOR 2022 SEPTIEMBRE	\$275,633.53
1122-12-007-010	IVA A FAVOR 2022 OCTUBRE	\$230,269.47
1122-12-007-011	IVA A FAVOR 2022 NOVIEMBRE	\$175,568.34
1122-12-007-012	IVA A FAVOR 2022 DICIEMBRE	\$403,049.27
1122-14	IVA A FAVOR 2023	\$3,881,157.60
1122-14-002	IVA A FAVOR 2023 FEBRERO	\$378,790.90
1122-14-003	IVA A FAVOR 2023 MARZO	\$422,773.44
1122-14-004	IVA A FAVOR 2023 ABRIL	\$610,487.17
1122-14-005	IVA A FAVOR 2023 MAYO	\$642,217.43
1122-14-006	IVA A FAVOR 2023 JUNIO	\$304,066.08
1122-14-007	IVA A FAVOR 2023 JULIO	\$357,354.60
1122-14-008	IVA A FAVOR 2023 AGOSTO	\$369,049.00
1122-14-009	IVA A FAVOR 2023 SEPTIEMBRE	\$232,974.50
1122-14-010	IVA A FAVOR 2023 OCTUBRE	\$270,759.22
1122-14-011	IVA A FAVOR 2023 NOVIEMBRE	\$258,425.37
1122-14-012	IVA A FAVOR 2023 DICIEMBRE	\$145,310.89
1122-18	IVA A FAVOR 2024	\$3,403,283.11
1122-18-001	IVA A FAVOR 2024 ENERO	\$148,877.28
1122-18-002	IVA A FAVOR 2024 FEBRERO	\$309,943.39
1122-18-003	IVA A FAVOR 2024 MARZO	\$348,021.71
1122-18-004	IVA A FAVOR 2024 ABRIL	\$397,546.27

1122-16-005	IVA A FAVOR 2024 MAYO	\$347,150.40
1122-16-006	IVA A FAVOR 2024 JUNO	\$337,553.38
1122-16-007	IVA A FAVOR 2024 JULIO	\$428,229.95
1122-16-008	IVA A FAVOR 2024 AGOSTO	\$364,258.77
1122-16-009	IVA A FAVOR 2024 SEPTIEMBRE	\$225,749.27
1122-16-010	IVA A FAVOR 2024 OCTUBRE	\$184,498.48
1122-16-011	IVA A FAVOR 2024 NOVIEMBRE	\$271,832.68
1122-16-012	IVA A FAVOR 2024 DICIEMBRE	\$254,562.45
1122-17	IVA ACREDITABLE 2025	\$832,299.50
1122-17-002	IVA PENDIENTE DE ACREDITAR 2025	\$417,384.20
1122-17-008	IVA PENDIENTE DE ACREDITAR P	\$414,875.30
1122-18	IVA A FAVOR 2025	\$3,510,864.16
1122-18-002	IVA A FAVOR 2025 FEBRERO	\$71,484.65
1122-18-003	IVA A FAVOR 2025 MARZO	\$161,817.28
1122-18-004	IVA A FAVOR 2025 ABRIL	\$252,068.60
1122-18-005	IVA A FAVOR 2025 MAYO	\$283,051.46
1122-18-006	IVA A FAVOR 2025 JUNO	\$245,158.68
1122-18-007	IVA A FAVOR 2025 JULIO	\$459,911.81
1122-18-008	IVA A FAVOR 2025 AGOSTO	\$263,069.75
1122-18-009	IVA A FAVOR 2025 SEPTIEMBRE	\$221,065.14
1122-18-010	IVA A FAVOR 2025 (SEPTIEMBRE)	\$48,275.86
1122-18-011	IVA A FAVOR 2025 OCTUBRE	\$358,952.51
1122-18-012	IVA A FAVOR 2025 OCTUBRE (RE)	\$9,187.92
1122-18-013	IVA A FAVOR NOVIEMBRE 2025	\$285,685.82
1122-18-014	IVA A FAVOR NOVIEMBRE 2025 (N)	\$26,688.23
1122-18-015	IVA A FAVOR DICIEMBRE 2025	\$373,993.38
1122-18-016	IVA A FAVOR DICIEMBRE 2025 (DS)	\$7,277.13
1122-18-017	IVA A FAVOR DICIEMBRE 2025 (RE)	\$100,151.31
1122-18-018	IVA A FAVOR DICIEMBRE 2025 (RE)	\$107,803.78
1122-18-019	IVA A FAVOR PRODDER (REGLAS)	\$214,540.22
1122-19	IVA ACREDITABLE 2026	\$83,569.73
1122-19-002	IVA PENDIENTE DE ACREDITAR 2026	\$83,569.73
1122-20	IVA A FAVOR 2026	\$2,361,422.71
1122-20-002	IVA A FAVOR 2026 FEBRERO	\$287,347.75
1122-20-003	IVA A FAVOR 2026 MARZO	\$410,721.83
1122-20-004	IVA A FAVOR ABRIL 2026 (REPO)	\$434,041.02
1122-20-005	IVA A FAVOR ABRIL 2026 (ISR)	\$21,541.77
1122-20-006	IVA A FAVOR MAYO 2026 (REPO)	\$429,919.70
1122-20-007	IVA A FAVOR MAYO 2026 (ISR)	\$81,934.98
1122-20-008	IVA A FAVOR JUNIO 2026 (REPO)	\$872,377.12
1122-20-009	IVA A FAVOR JUNIO 2026 (ISR)	\$43,473.42
1122-82	Aportaciones	\$5,158,003.00
1122-82-001	PRODDER 2025	\$5,158,003.00
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COB	\$2,264,297.94
1123-01	DEUDORES DW 2015	\$59,207.87
1123-01-003	MONICA ARRIAGA BECERRA	\$760.27
1123-01-005	AURELIO JAVIER ESCORZA CAST	\$5,909.00
1123-01-013	DEUDORES DIVERSOS DE EJERC	\$43,457.60
1123-04	DEUDORES DIVERSOS	\$2,256,090.07
1123-04-004	COMISION DE AGUA Y ALCANTAR	\$12,684.74
1123-04-004-001	COMISION DE AGUA Y ALCANTAR	\$13,162.44
1123-04-004-002	COMISION DE AGUA Y ALCANTAR	\$422.30
1123-04-005	DEUDORES DEL PROGRAMA D.E.	\$2,148,167.04
1123-04-005-001	PRODDER 2025	\$2,148,167.04
1123-04-006	DEUDORES (ISR PARTICIPABLE N	\$43,243.29

1123-04-006-001	CAMT (SAT 2026)	\$43,343.29
1130	DERECHOS A RECIBIR BIENES O	\$217,871.19
1131	ANTICIPO A PROVEEDORES POR	\$57,653.99
1131-01	2012	\$27,904.00
1131-01-001	GUSTAVO FRAGOSO CASTILLO	\$20,964.00
1131-01-002	JOSE LUIS VARGAS GARCIA	\$7,000.00
1131-02	2017	\$749.99
1131-02-001	RAUL MARTINEZ CORTES	\$749.99
1131-04	EJERCICIO 2006	\$28,000.00
1131-04-004	MONICA SALEM GALLARDO NIÑO	\$28,000.00
1139	OTROS DERECHOS A RECIBIR BI	\$279,525.18
1139-01	OTROS DERECHOS 2012	\$279,525.18

Los importes representados en un 95.08% es por cuentas pendientes de depurar de años anteriores.

Inventarios

No aplica para el Organismo en el mes.

Almacenes

No aplica para el Organismo en el mes.

Inversiones Financieras

No aplica para el Organismo en el mes.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la cuenta y de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas determinadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	DEPRECIACION ACUM.
1240	BIENES MUEBLES	\$44,217,863.97	\$19,834,334.78
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$3,343,363.99	\$1,197,261.30
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$737,640.33	\$388,528.11
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$63,955.00	\$38,125.50
1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$15,444,934.66	\$12,730,939.53
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$24,637,970.03	\$11,658,406.50
1251	ACTIVOS INTANGIBLES	\$4,484,980.02	\$3,107,420.72
1254	LICENCIAS	\$37,370.69	\$1,653.01

Las tasas de depreciación en línea recta es de 10% para maquinaria y equipo y otros equipos y herramientas, 20% en Equipo de transporte y 33.3% en equipo de computo.
https://www.conac.gob.mx/work/models/CONAC/normatividad/NOR_01_04_005.pdf

Los bienes muebles del Organismo de años anteriores están en condiciones regulares a malas por lo que el Organismo está en proceso de depuración y baja de bienes a través del Comité de Desincorporación.

Estimaciones y Deterioros

No aplica para el Organismo, no cuenta con criterios de estimación y deterioro.

El Organismo de Agua está en proceso de solicitud a la Junta de gobierno la depuración de los bienes muebles

Otros Activos

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
1259	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$1,98,994.41

El monto reflejado viene de ejercicios anteriores y se encuentra en proceso de validación para ser votado en junta de gobierno

Cuentas y Documentos por pagar

Se elabora una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2025	30/06/2026	90 DÍAS
2112-1-396006	ACREEDORES 2019	\$22,165.00	\$22,165.00	\$22,165.00
2112	PROVEEDORES	\$12,355,701.20	\$9,572,551.15	\$9,572,551.15
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$3,964,533.78	\$4,499,425.82	\$4,499,425.82
2150	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$737,492.10	\$737,492.10	\$737,492.10

El recuadro informa sobre saldos de ejercicios anteriores, en las cuentas 2112 y 2117 por depurar a través de Junta de Gobierno son de administraciones anteriores

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

El Organismo no tiene Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Pasivos Diferidos

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2025	30/06/2026	90 DÍAS
2150	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$737,492.10	\$737,492.10	\$737,492.10

El recuadro informa sobre saldos de ejercicios anteriores por depurar a través de Junta de Gobierno

Provisiones

El Oganismo no cuenta con provisiones en este mes.

10) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

Informa de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto

Informa de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado De Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO	\$0.00	\$62,392,891.13	\$7,243,364.40	\$0.00	\$69,636,255.53
RESULTADOS DE EJERCICIO (AMORTIZACION)	\$0.00	\$0.00	\$7,243,364.40	\$0.00	\$7,243,364.40
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$62,392,891.13	\$0.00	\$0.00	\$62,392,891.13
REVALUOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TEMERENCIA DE ACTIVOS, NO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL	\$0.00	\$62,392,891.13	\$7,243,364.40	\$0.00	\$69,636,255.53
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	\$0.00	\$7,243,364.40	\$16,486,301.56	\$0.00	\$23,729,745.96
RESULTADOS DE EJERCICIO (AMORTIZACION)	\$0.00	\$0.00	\$23,728,745.96	\$0.00	\$23,728,745.96
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$7,243,364.40	-\$7,243,364.40	\$0.00	\$0.00
REVALUOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TEMERENCIA DE ACTIVOS, NO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE	\$0.00	\$69,636,255.53	\$23,728,745.96	\$0.00	\$93,365,001.49

En el mes de enero 2025, se reintegro a la TESOFE recurso de PRODDER por la cantidad de \$2,129,596.66 debido que no se ejerció el recurso del Programa de Devolución de Derechos (PRODDER), correspondiente al ejercicio 2024.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. Presenta el análisis de las cifras del periodo actual (2026) y periodo anterior (2025-1) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES			
Concepto	2026	2025	
Efectivo	\$0.447.23	\$37.000.00	
Bancos/Tesoreria	\$25.046.519.50	\$12.926.850.75	
TOTAL	\$25.111.366.82	\$12.963.850.75	

Montos reflejados en el estado de flujo de efectivo del ejercicio en la cuenta contable de efectivo y bancos tesoreria, son fondos de REPO, ISR, dev de IVA

2. Detalle de las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS			
CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	DEPRECIACION ACUM.
1240	BIENES MUEBLES	\$44.217.063.97	\$19.634.334.78
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$3.943.263.04	\$1.197.261.30
1242	MATERIAL DE OFICINA Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$207.840.32	\$328.508.11

1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$53,895.00	\$38,125.50
1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$15,444,934.06	\$12,730,939.53
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$24,637,970.03	\$1,668,406.55
1251	ACTIVOS INTANGIBLES	\$4,494,980.02	\$3,607,420.72
1254	LICENCIAS	\$37,270.69	\$3,653.01

3. Presentar la conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), en el siguiente cuadro:

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS			
Concepto	2026	2025	
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$23,728,746.00	\$7,243,354.00	
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	1,382,621.00	-	
Depreciación	-	10,219,366.99	
Amortización	-	2,868,547.46	
Incrementos en las provisiones	-	-	
Incremento en inversiones producido por revaluación	-	-	
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles o intangibles	-	-	
Incremento en cuentas por cobrar	-	74,281.65	
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	25,111,367.00	\$104,625,170.00	

Los conceptos incluidos en los movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo, que aparecen en el cuadro anterior son enunciativos y tienen como finalidad mostrar algunos ejemplos para elaborar este cuadro.

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el "Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables" y sus modificaciones.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
(Cifras en pesos)	
1.- TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$76,598,878.21
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$76,598,878.21

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
(Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	\$63,728,421.79
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$7,103,744.40
2.1 Materiales Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$106,359.19
2.2 Materiales y Suministros	\$6,138,095.67
2.3 Mobiliario y equipo de administración	\$34,390.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	\$243,103.44
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$581,796.10
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	\$6,244,454.86
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	\$6,244,454.86
4. Total de Gastos Contables	\$62,870,132.25

Los ingresos contables del periodo son de \$76,598,878.21

Los gastos contables del periodo son de \$62,870,132.25

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Contienen información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera del ente público, sin embargo, su incorporación es necesaria con fines de recordatorio, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables:

Valores, no aplica para este mes.

Emisión de Obligaciones, no aplica para este mes.

Avales y Garantías, no aplica para este mes.

Juicios, no aplica para este mes.

Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares, no aplica para este mes.

Bienes Concesionados o en Comodato, no aplica para este mes.

Se informará al menos lo siguiente:

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros, no aplica para este mes.
2. Por tipo de emisión de instrumento monto, tasa y vencimiento, no aplica para este mes.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato, no aplica para este mes.

El Organismo de Agua no tiene cuentas de orden contables en este mes de junio 2026

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de Ingresos

Cuentas de egresos

En las cuentas de orden presupuestarias, se informa el avance que se registra, previo al cierre presupuestario del mes.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos		
Concepto	Importe	2026
Ley de Ingresos Estimada	\$92,578,039.57	SR 8.1.1
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$30,547,360.09	SR 8.1.2
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$14,568,198.73	SR 8.1.3
Ley de Ingresos Devengada	\$76,598,878.21	ABONOS R 8.1.4*
Ley de Ingresos Recaudada	\$76,598,878.21	ABONOS R 8.1.5

* Al importe total de los abonos del rubro 8.1.4 Ley de Ingresos Devengada se le deberá restar las devoluciones del periodo que se reporta

Cuentas de Orden Presupuestarias de egresos		
Concepto	Importe	2026
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$92,578,039.57	SR 8.2.1
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$53,416,816.51	SR 8.2.2
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$14,568,198.73	SR 8.2.3
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$53,729,421.79	CARGOS R 8.2.4
Presupuesto de Egresos Devengado	\$53,729,421.79	CARGOS R 8.2.5
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$53,459,566.08	CARGOS R 8.2.6
Presupuesto de Egresos Pagado	\$53,199,423.19	CARGOS R 8.2.7

SR: Saldo del rubro contenido en la Balanza de Comparación

R: Rubro (Plan de Cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC)

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero son veraces y contienen toda la información referente a la situación y/o los resultados de la Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tulancingo de Bravo, Hidalgo, afirmando ser legalmente responsables de la autenticidad y veracidad de las mismas, y asimismo asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso sobre las mismas"

L. C. I. Enzo Nuvolari Balderas
Director General


L. D. Aracely Cruz Hernández
Encargada de la Dirección de Administración y Finanzas

Ing. Fernando Vitil Licona
COMISAR-O

R

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TULANCINGO DE BRAVO HIDALGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MAYO DE 2026

(MXN)

CAPÍTULO VII

DE LOS ESTADOS E INFORMES CONTABLES, PRESUPUESTARIOS, PROGRAMÁTICOS Y DE LOS INDICADORES DE POSTURA FISCAL

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Reforma DOF 10-12-2025

Dando cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LCGG), se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal 2025.

A continuación, se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los Estados Financieros:

- a) Notas de gestión administrativa.
- b) Notas de desglose, y
- c) Notas de memoria (cuentas de orden).

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Estas Notas tienen como objetivo la revelación del contexto y de los aspectos económico-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informan y explican las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

1. Autorización e Historia

Se informa:

- a) Fecha de creación del ente público: 15 de enero de 1992, a través de decreto de creación del tomo CXXV del 6 de abril de 1992, publicado en el periódico oficial del Estado de Hidalgo.

- b) Principales cambios en su estructura: Cuenta con 6 direcciones, integradas por departamentos.

Clave	Unidad Administrativa
311111	DIRECCIÓN GENERAL
311112	DIRECCIÓN COMERCIAL
311113	DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
311114	DIRECCIÓN TÉCNICA
311115	DIRECCIÓN JURÍDICA
311116	DIRECCIÓN DE CONTROL DE CALIDAD Y SANEAMIENTO

2. Panorama Económico y Financiero

El Organismo de agua de manera financiera se compone en su porcentaje por recursos propios. Durante el ejercicio fiscal realiza adecuaciones y modificaciones presupuestales cuando recibe recursos extraordinarios por concepto de: ISR participable, Devolución de IVA y PRODDER.

3. Organización y Objeto Social

Se informa:

- a) Objeto social: Prestación de servicios a la población de Tulancingo y sus localidades.
- b) Principal actividad: Captación, tratamiento y suministro de Agua para consumo humano.
- c) Ejercicio fiscal: 2026
- d) Régimen Jurídico: Persona moral sin fines de lucro.
- e) Consideraciones fiscales del ente: Impuesto al valor agregado e Impuesto sobre la renta e iva retenciones.
- f) Estructura organizacional básica: Junta de Gobierno y sus Direcciones (Dirección General, Dirección de Administración y Finanzas, Dirección Comercial, Dirección de Control y Calidad y Saneamiento, Dirección Técnica y Dirección jurídica.

- g) Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte: No aplica.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informa:

- a) El Organismo observa la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables en material de contabilidad gubernamental y disciplina financiera.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos, son conceptos que aplica esta Comisión de Agua.
- c) Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG), son aplicados dentro de su estructura financiera.
- d) Normatividad supletoria. En casos en los que se emplean varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), se realizan las justificaciones razonables correspondientes, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG) y sus modificaciones para el ejercicio fiscal 2026.
- e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base de devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:
 - Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
 - Su plan de implementación;
 - Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
 - Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base de devengado.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

El Organismo de Agua, selecciona y aplica sus políticas contables de manera congruente para transacciones, otros eventos y condiciones que sean similares para este mes.

- a) Informa en su caso del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.
- b) Para este trimestre no informa sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental, considerando entre otros el importe de las variaciones cambiarias reconocidas en el resultado (ahorro o desahorro), debido a que no se realizan este tipo de acontecimientos este mes.
- c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas. No aplica.
- d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido no es aplicado por esta Comisión de Agua.
- e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros, se aplican en base a información contenida en el estudio actuarial vigente del Organismo.
- f) Provisiones: El objetivo de su creación es el de cumplir con la Ley General de Contabilidad de Gubernamental vigente.
- g) Reservas: El objetivo de su creación, monto y plazo aun no aplican para esta Comisión de Agua.
- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos, se contemplan en la información mensual.
- i) Reclasificaciones: Se revelan en los estados financieros todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones ocurridos en el mes a informar por parte de esta Comisión de Agua.
- j) Depuración y cancelación de saldos, en este mes no se han llevado a cabo por esta Comisión de Agua.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informa:

- a) Activos en moneda extranjera, para este mes del ejercicio fiscal 2026 no aplican para esta Comisión de Agua.
- b) Pasivos en moneda extranjera, para este mes del ejercicio fiscal 2026 no aplican para esta Comisión de Agua.
- c) Posición en moneda extranjera, para este mes del ejercicio fiscal 2026 no aplican para esta Comisión de Agua.
- d) Tipo de cambio, para este mes del ejercicio fiscal 2026 no aplican para esta Comisión de Agua.
- e) Equivalente en moneda nacional, para este mes del ejercicio fiscal 2026 no aplican para esta Comisión de Agua.
- Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo, para este mes del ejercicio fiscal 2026 no aplican para esta Comisión de Agua.

Adicionalmente, se informa que para este mes no se llevaron a cabo métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio, por lo tanto no aplican para esta Comisión de Agua.

7. Reporte Analítico del Activo

Se informa:

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del período	Abonos del período	Saldo Final	Variación del Período
ACTIVO	\$87,397,129.28	\$192,579,598.26	\$166,748,593.17	\$113,228,134.37	\$25,831,005.09
ACTIVO CIRCULANTE	\$54,714,354.55	\$191,890,893.72	\$166,748,593.17	\$79,856,645.10	\$25,142,280.55
EFFECTIVO	\$6,907,765.81	\$112,517,174.45	\$89,182,305.38	\$30,242,634.89	\$23,334,869.08
EQUIVALENTES					
DERECHOS A RECIBIR					
EFFECTIVO O EQUIVALENTES	\$48,053,459.93	\$79,152,921.26	\$77,420,899.79	\$49,785,481.40	\$1,732,021.47
DERECHOS A RECIBIR					
BIENES O SERVICIOS	\$246,871.19	\$220,768.00	\$145,368.00	\$171,471.19	\$75,400.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$32,682,774.73	\$688,714.54	\$0.00	\$33,371,489.27	\$688,714.54
BIENES INMUEBLES					
INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES E/	\$1,308,880.41	\$0.00	\$0.00	\$1,308,880.41	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$43,358,574.43	\$688,714.54	\$0.00	\$44,047,288.97	\$688,714.54
ACTIVOS INTANGIBLES	\$4,821,245.12	\$0.00	\$0.00	\$4,821,245.12	\$0.00
DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$19,634,334.78	\$0.00	\$0.00	\$19,634,334.78	\$0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	\$2,828,409.55	\$0.00	\$0.00	\$2,828,409.55	\$0.00

a) Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, o el importe de las pérdidas por deterioro reconocidas. El Organismo aplica la normativa CONAC

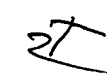
Bienes (activo)	Años de vida útil	% de dep. anual
Mobiliario y Equipo de Administración	10	10
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	3	3.33
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
Equipo de Transporte	5	20
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10	10

- b) Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro. El Organismo se apeg a la normativa CONAC
- c) Los activos se administran con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva en el desarrollo de sus actividades el Organismo se encuentra en proceso de la creación del Comité de Desincorporación para las bajas del patrimonio
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. No aplica para CAAMT.
- e) Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad. No aplica.
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc. a. No aplica
- g) Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables. No aplica para CAAMT
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva. No aplica para CAAMT

Adicionalmente:

- a) Inversiones en valores. No aplica para CAAMT.
- b) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto. No aplica.
- c) Inversiones en empresas de participación tripartita. No aplica.
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria. No aplica.
- e) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Directo, según corresponda. No aplica.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se informa:

- a) Por ramo administrativo que lo reporta. No aplica
b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquellos que conforman el 80% de las disponibilidades. El Organismo de Agua no tiene fideicomisos mandatos y análogos. No aplica

9. Reporte de la Recaudación

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.
b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

Concepto	2026	2025
INGRESOS Y OTROS		
INGRESOS DE GESTIÓN	\$69,748,859.82	\$97,214,105.73
DERECHOS	\$69,489,230.35	\$0.00
PRODUCTOS	\$257,439.47	\$402,914.82
INGRESOS POR	\$0.00	\$96,811,190.91
ADICIONALES		
PARTICIPACIONES,	\$1,270,181.00	\$10,799,286.00
ADICIONALES		
PARTICIPACIONES,	\$878,011.00	\$6,857,343.00
ADICIONALES		
TRANSPERENCIAS,	\$400,170.00	\$3,941,923.00
ADICIONALES		
OTROS INGRESOS Y	\$0.00	\$1,787,806.37
OTROS INGRESOS Y	\$0.00	\$1,787,806.37
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$71,024,840.82	\$109,781,178.10

Los ingresos del Organismo de Agua al mes de mayo 2026 es de \$71,024,840.82 por conceptos de REPO, ISR participable, Dev de IVA

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

- a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un periodo igual o menor a 5 años. El Organismo de Agua no tiene registrada deuda, solo los pagos a proveedores del gasto corriente.
b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda. El Organismo de Agua no tiene registrada deuda, solo los pagos a proveedores del gasto corriente.

Denominación de las Deudas		Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA					
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo		Peso	México	\$0.00	\$0.00
Total de Otros Pasivos		Peso	México	\$17,760,873.75	\$16,116,417.66
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos		Peso	México	\$17,760,873.75	\$16,116,417.66
2000	PASIVO	\$16,116,417.66			
2100	PASIVO CIRCULANTE	\$18,413,270.99			
2110	CUENTAS POR PAGAR A CORTO	\$14,675,778.88			
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A C	\$10,180,458.92			
2112-1	Deudas por Adquisición de Bienes	\$4,731,544.93			
2112-1-000024	MA AUSENCIA ASIAN BARONA	\$20,183.00			
2112-1-000051	JUAN MANUEL DELGADILLO SAN	\$123,087.60			
2112-1-000025	QUAJITAS COMPAÑIA DE SEGU	\$355,355.61			
2112-1-000032	JOSE IVAN ZIMBRON ARISTA	\$165,000.00			
2112-1-000431	HIDROCARBUROS SAN NICOLAS	\$116,121.71			
2112-1-000458	INGENIERIA Y CONTROL DE SIST	\$999,488.32			
2112-1-000551	PABLO JAVIER HERNANDEZ NIET	\$564,695.80			
2112-1-001438	COMERCIALIZADORA LOS TRES	\$94,795.20			
2112-1-001430	RECEVE COMERCIALIZACION CO	\$39,234.68			
2112-1-001461	MILIO HIDRAULICA	\$16,709.63			
2112-1-001476	CONSULTORES EN GESTION HID	\$285,640.00			
2112-1-001477	ANDREA ISLAS GONZALEZ	\$13,250.82			
2112-1-399006	Enrique Juarez Samayn	\$22,165.00			
2112-1-399009	COMBION DE AGUA (CAAMT)	\$13,162.44			
2112-1-399010	PROGRAMA DE DEVOLUCION DE	\$2,149,162.04			
2112-1-399011	COMBION DE AGUA (CAAMT)	\$422.10			
2112-1-399012	SAT 2026 (ISR PARTICIPABLE)	\$14,361.00			
2112-2	Deudas por Adquisición de Bienes	\$5,448,612.99			
2112-2-000012	SECRETARIA DE HACIENDA Y CR	\$697,106.00			
2112-2-000051	PABLO JAVIER HERNANDEZ NIET	\$3,997,567.99			
2112-2-000020	FRANCISCO JAVIER DIAZ HERNAN	\$754,000.00			
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCION	\$4,856,319.37			
2117-18	ANTICIPO DE CUENTAS	\$7,368.26			
2117-18-001	ANTICIPOS 2012	\$7,368.26			
2117-19	IVA TRASLADADO	\$26,354.73			

14

2117-19-001	IVA TRASLADADO 2014	\$26,354.73
2117-20	IVA TRASLADADO 2016	\$2,827,811.16
2117-20-002	IVA TRASLADADO EFECTIVAMENTE	\$2,827,811.16
2117-22	IMPUESTOS POR PAGAR	\$1,033,785.82
2117-22-03	RETENCIONES 2018	\$11,513.03
2117-22-03-005	1% DE INSPECCION Y VIGILANCIA	\$4,284.45
2117-22-03-006	5 AL MILAR REPO 2018	\$2,142.22
2117-22-03-007	1% DE INSPECCION Y VIGILANCIA	\$3,350.91
2117-22-03-008	5 AL MILAR ISR 2018	\$1,995.45
2117-22-24	IVA POR PAGAR 2025	\$563,482.48
2117-22-24-001	IVA A CARGO ENERO 2025	\$563,482.48
2117-22-25	RETENCIONES 2025	\$146,182.19
2117-22-25-001	RETENCIONES ISR 2025 SUELDO	\$89,684.00
2117-22-25-002	RETENCIONES ISR PF 2025	\$1,876.84
2117-22-25-005	RET DE IVA ARRENDAMIENTO 2025	\$54,621.91
2117-22-26	IVA POR PAGAR	\$912,631.59
2117-22-26-001	IVA POR PAGAR ENERO 2025	\$912,631.59
2150	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PL	\$737,492.10
2151	INGRESOS COBRADOS POR ANT	\$737,492.10
2151-01	INGRESOS COBRADOS POR ANT	\$3,962.40
2151-02	INGRESOS COBRADOS POR ANT	\$733,529.70
2200	PASIVO NO CIRCULANTE	\$703,146.67
2210	CUENTAS POR PAGAR A LARGO	\$703,146.67
2211	PROVEEDORES POR PAGAR A L	\$703,146.67
2211-1	PROVEEDORES POR PAGAR A L	\$703,146.67
2211-1-000001	GUILHERMO GONZALEZ	\$20,000.00
2211-1-000005	NICOLAS TORRES ESPAÑA	\$162,000.00
2211-1-000006	NICOLAS TORRES BENDIRA	\$57,743.31
2211-1-000007	JUAN FRANCISCO LOPEZ	\$243,635.31
2211-1-000008	JUAN MANUEL TORRES ESPAÑA	\$58,773.00
2211-1-000011	MARIA DELIA ESPINOZA	\$32,781.80
2211-1-000012	MIQUEL RUIZ ISLAS	\$37,100.55
2211-1-000013	JUAN CARLOS ANDRADE	\$72,180.82
2211-1-000014	PASIANO BARRANCO ISLAS	\$52,068.27
2211-1-000025	LUBRICANTES Y REFACCIONES I	\$102.00
2211-1-000090	REFACCIONES DIESEL LOS FIDE	\$119.90
2211-1-000106	PROVEEDORA DE PRODUCTOS L	\$8,959.56
2211-1-000245	ARACELI ORTIZ CRUZ	\$149,768.48
2211-1-000323	RAUL CIDES ORTEGA	\$928.00

11. Calificación otorgada:

El Organismo no tiene transacciones realizadas que hayan sido sujetas a una calificación crediticia.

12. Proceso de mejora:

Se informa:

a) Principales Políticas de control interno.

Este Organismo de Agua tienen objetivos y metas de corto plazo, con el propósito de establecer: programas de carácter anual que constituyan la referencia de las vertientes de su administración, lo cual consiste principalmente en precisar las metas y acciones para cumplir con los objetivos establecidos; elegir los principales instrumentos de política económica y social, asignar recursos; determinar responsables, y estimar los tiempos de ejecución de cada una de las actividades. Vigila que la ejecución de acciones corresponda con la normatividad que las rige y con los objetivos establecidos, permite detección y corrección de desviaciones, insuficiencias o incongruencias en el curso de la instrumentación y ejecución de las acciones, con el propósito de procurar el cumplimiento de las estrategias, políticas, objetivos, metas y asignación de recursos. Dentro de los instrumentos de evaluación mencionados destaca la Cuenta Pública, cuyas características distintivas pueden resumirse en los siguientes puntos: Esta sustentada en estados contables, presupuestarios, programáticos y económicos definitivos; es decir, está validada y por lo tanto es confiable. • Dichos estados se elaboran conforme a principios y normas contables, en consecuencia la información es congruente y homogénea. • Informa sobre el ejercicio del Presupuesto de Egresos y la ejecución de la Ley de Ingresos, lo cual permite dar seguimiento a las acciones propuestas.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Entregar los datos correctos a las personas correctas en el momento correcto abre infinitas posibilidades, una de ellas es que le permite a su equipo tomar decisiones y actuar. Ese es el objetivo esencial, para medir el estado actual y tomar decisiones, todo ello basado en datos. El reto es llevar al Organismo al siguiente nivel de desempeño.

13. Información por Segmentos

El Organismo de agua no presenta información segmentada a la proporcionada en los Estados financieros.

14. Eventos Posteriores al Cierre

Este organismo informa sobre el PRODDER, correspondiente al ejercicio 2025, por la cantidad de \$5,156,008.00 al 31/12/2025 solo queda validado sin ser recaudado a la fecha

15. Partes Relacionadas

Este organismo no tiene partes relacionadas.

10. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Información Contable y financiera que se presenta, esta debidamente firmada y rubricada e incluye la leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero son veraces y contienen toda la información referente a la situación y/o los resultados de la Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tulancingo de Bravo, Hidalgo; afirmando ser legalmente responsables de la autenticidad y veracidad de las mismas, y asimismo asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso sobre las mismas"

b) NOTAS DE DESGLOSE

i) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

1. Se observan las cuentas de los rubros que integran los grupos de: Ingresos de Gestión; Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones; y Otros Ingresos y Beneficios, del Organismo de Agua

Concepto	2026	2025
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTION	\$69,746,659.82	\$97,214,105.73
DERECHOS	\$69,489,230.35	\$0.00
PRODUCTOS	\$257,429.47	\$402,914.82
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$0.00	\$99,811,190.91
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES		
PARTICIPACIONES	\$1,278,181.00	\$10,799,286.00
APORTACIONES	\$978,011.00	\$6,937,343.00
CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$400,170.00	\$3,941,923.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$0.00	\$1,767,806.37
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$0.00	\$1,767,806.37
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$71,024,840.82	\$109,781,178.10

Los ingresos se forman por DERECHOS como se refleja en la tabla, de la misma forma se encuentra el rubro de participaciones que se reciben y así mismo las transferencias, subvenciones y finalmente los ingresos financieros que se recibieron en el mes, por conceptos de REPO, ISR participable, Dev de IVA

Gastos y Otras Pérdidas:

Se integran por los grupos de: Gastos de Funcionamiento, Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas del Organismo.

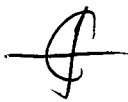
Concepto	2026	2025
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$42,336,289.64	\$93,077,254.23
SERVICIOS PERSONALES	\$11,940,629.00	\$29,258,108.91
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$5,129,320.24	\$10,265,335.19
SERVICIOS GENERALES	\$25,266,340.40	\$53,553,810.13
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y PENSIONES Y JUBILACIONES		
TRANSFERENCIAS	\$1,213,080.00	\$3,168,704.00
ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$1,213,080.00	\$3,168,704.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS	\$0.00	\$6,291,855.47
ESTIMACIONES DE PREVISIONES	\$0.00	\$6,291,855.47
Total de Gastos y otras Pérdidas	\$42,549,379.64	\$102,537,813.70

En el rubro de los egresos en la tabla representativa se reflejan los montos por servicios personales, materiales y suministros y servicios generales que son rubros de gran importancia en el desarrollo de las actividades del Organismo para atender a la población y sus necesidades. Para el caso de las pensiones y jubilaciones en la tabla se refiere a las pensiones y jubilaciones del Organismo del personal que laboró más de 30 de años en el mismo o reunió los requisitos de la normativa aplicable en la materia

ii) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2025	31/05/2026	90 DÍAS
1120	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$48,053,459.93	\$48,785,481.40	\$48,785,481.40
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$45,832,927.58	\$47,550,165.75	\$47,550,165.75
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$2,220,532.35	\$2,235,315.65	\$2,235,315.65
1120	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	\$48,785,481.40		
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$47,550,165.75		
1122-01	IVA 2015	\$562.33		
1122-01-001	IVA POR ACREDITAR	\$228.32		
1122-01-002	IVA ACREDITABLE	\$334.00		
1122-02	SALDO A FAVOR 2015	\$1,551,783.77		
1122-02-001	SALDO A FAVOR IVA 2015	\$1,551,783.77		
1122-03	SALDO A FAVOR EJERCICIO 2013	\$3,704,309.49		
1122-03-001	SALDO A FAVOR 2013	\$3,704,309.49		
1122-04	SALDO A FAVOR EJERCICIO 2014	\$1,656,066.68		
1122-04-001	SALDO A FAVOR 2014	\$1,656,066.68		
1122-05	IVA 2016	\$5,118,529.35		
1122-05-001	IVA POR ACREDITAR	\$8,361.24		
1122-05-002	IVA ACREDITABLE	\$5,110,268.11		
1122-06	IVA ACREDITABLE 2017	\$-56,113.35		
1122-06-01	IVA POR ACREDITAR 2017	\$-56,217.34		
1122-06-02	IVA ACREDITABLE 2017	\$103.49		
1122-07	IVA A FAVOR EJERCICIO 2017	\$1,395,811.25		
1122-07-02	FEBRERO 2017	\$88,256.11		
1122-07-03	MARZO 2017	\$58,217.95		
1122-07-04	ABRIL 2017	\$6,763.08		
1122-07-05	MAYO 2017	\$132,612.84		
1122-07-06	JUNIO 2017	\$163,936.89		
1122-07-07	JULIO 2017	\$167,851.61		
1122-07-08	AGOSTO 2017	\$192,550.78		
1122-07-09	SEPTIEMBRE 2017	\$176,083.85		
1122-07-10	OCTUBRE 2017	\$167,181.41		
1122-07-11	NOVIEMBRE 2017	\$191,365.93		
1122-07-12	DICIEMBRE 2017	\$120,970.96		
1122-08	IVA 2018	\$2,132,193.24		
1122-08-02	IVA A FAVOR 2018	\$2,132,193.24		
1122-08-02-02	FEBRERO 2018	\$300,395.56		
1122-08-02-03	MARZO 2018	\$262,812.91		
1122-08-02-04	ABRIL 2018	\$138,014.15		
1122-08-02-05	MAYO 2018	\$96,437.07		
1122-08-03-06	JUNIO 2018	\$171,955.99		
1122-08-03-07	JULIO 2018	\$190,265.03		
1122-08-03-08	AGOSTO 2018	\$196,787.51		
1122-08-03-09	SEPTIEMBRE 2018	\$188,580.88		
1122-08-03-10	OCTUBRE 2018	\$207,173.35		
1122-08-03-11	NOVIEMBRE 2018	\$72,249.79		
1122-08-03-12	DICIEMBRE 2018	\$303,521.50		
1122-09	IVA 2019	\$2,357,819.46		
1122-09-02	IVA A FAVOR 2019	\$2,357,819.46		
1122-09-02-001	IVA A FAVOR MARZO 2019	\$482,654.13		
1122-09-02-004	IVA A FAVOR ABRIL 2019	\$131,292.99		
1122-09-02-005	IVA A FAVOR MAYO 2019	\$230,347.55		
1122-09-02-006	IVA A FAVOR JUNIO 2019	\$269,266.98		
1122-09-02-007	IVA A FAVOR JULIO 2019	\$42,192.50		

\$

7

1122-09-07-008	IVA A FAVOR AGOSTO 2019	\$260.153.95
1122-09-07-009	IVA A FAVOR SEPTIEMBRE 2019	\$214.773.39
1122-09-07-010	IVA A FAVOR OCTUBRE 2019	\$144.218.30
1122-09-07-012	IVA A FAVOR DICIEMBRE 2019	\$553.061.07
1122-10	IVA 2020	\$2.509.555.12
1122-10-07	IVA A FAVOR 2020	\$2.509.555.12
1122-10-07-002	FEBRERO 2020	\$252.270.62
1122-10-07-003	MARZO 2020	\$368.038.89
1122-10-07-004	ABRIL 2020	\$400.243.23
1122-10-07-005	MAYO 2020	\$283.147.57
1122-10-07-006	JUNIO 2020	\$481.537.09
1122-10-07-007	JULIO 2020	\$6.291.42
1122-10-07-009	SEPTIEMBRE 2020	\$145.818.63
1122-10-07-010	OCTUBRE 2020	\$126.052.38
1122-10-07-011	NOVIEMBRE 2020	\$296.818.31
1122-10-07-012	DICIEMBRE 2020	\$151.337.00
1122-11	IVA 2021	\$4.017.816.90
1122-11-006	IVA A FAVOR 2021	\$4.017.816.90
1122-11-006-001	IVA A FAVOR 2021 FEBRERO	\$201.377.35
1122-11-006-002	IVA A FAVOR 2021 MARZO	\$966.666.24
1122-11-006-003	IVA A FAVOR 2021 ABRIL	\$648.500.88
1122-11-006-004	IVA A FAVOR 2021 MAYO	\$429.509.51
1122-11-006-005	IVA A FAVOR 2021 JUNIO	\$476.391.55
1122-11-006-006	IVA A FAVOR 2021 JULIO	\$243.605.01
1122-11-006-007	IVA A FAVOR 2021 AGOSTO	\$457.552.48
1122-11-006-008	IVA A FAVOR 2021 SEPTIEMBRE	\$7.548.69
1122-11-006-009	IVA A FAVOR 2021 OCTUBRE	\$270.183.44
1122-11-006-010	IVA A FAVOR 2021 NOVIEMBRE	\$144.875.19
1122-11-006-011	IVA A FAVOR 2021 DICIEMBRE	\$220.596.59
1122-12	IVA ACREDITABLE 2022	\$4.910.550.96
1122-12-002	IVA PENDIENTE DE ACREDITAR 2	\$37.285.82
1122-12-007	IVA A FAVOR 2022	\$4.473.285.14
1122-12-007-002	IVA A FAVOR 2022 FEBRERO	\$446.414.83
1122-12-007-003	IVA A FAVOR 2022 MARZO	\$937.114.51
1122-12-007-004	IVA A FAVOR 2022 ABRIL	\$550.357.23
1122-12-007-005	IVA A FAVOR 2022 MAYO	\$453.329.57
1122-12-007-006	IVA A FAVOR 2022 JUNIO	\$308.417.39
1122-12-007-007	IVA A FAVOR 2022 JULIO	\$258.992.02
1122-12-007-008	IVA A FAVOR 2022 AGOSTO	\$358.142.58
1122-12-007-009	IVA A FAVOR 2022 SEPTIEMBRE	\$275.638.53
1122-12-007-010	IVA A FAVOR 2022 OCTUBRE	\$230.260.47
1122-12-007-011	IVA A FAVOR 2022 NOVIEMBRE	\$175.568.34
1122-12-007-012	IVA A FAVOR 2022 DICIEMBRE	\$403.040.27
1122-14	IVA A FAVOR 2023	\$3.081.157.60
1122-14-002	IVA A FAVOR 2023 FEBRERO	\$375.790.50
1122-14-003	IVA A FAVOR 2023 MARZO	\$422.773.44
1122-14-004	IVA A FAVOR 2023 ABRIL	\$510.457.17
1122-14-005	IVA A FAVOR 2023 MAYO	\$542.217.43
1122-14-006	IVA A FAVOR 2023 JUNIO	\$304.060.69
1122-14-007	IVA A FAVOR 2023 JULIO	\$357.354.60
1122-14-008	IVA A FAVOR 2023 AGOSTO	\$108.949.00
1122-14-009	IVA A FAVOR 2023 SEPTIEMBRE	\$282.974.50
1122-14-010	IVA A FAVOR 2023 OCTUBRE	\$270.708.22
1122-14-011	IVA A FAVOR 2023 NOVIEMBRE	\$269.425.37
1122-14-012	IVA A FAVOR 2023 DICIEMBRE	\$145.310.55

1122-16	IVA A FAVOR 2024	\$2,403,283.11
1122-16-001	IVA A FAVOR 2024 ENERO	\$148,875.06
1122-16-002	IVA A FAVOR 2024 FEBRERO	\$309,940.83
1122-16-003	IVA A FAVOR 2024 MARZO	\$343,021.71
1122-16-004	IVA A FAVOR 2024 ABRIL	\$397,545.07
1122-16-005	IVA A FAVOR 2024 MAYO	\$347,180.40
1122-16-006	IVA A FAVOR 2024 JUNO	\$337,663.36
1122-16-007	IVA A FAVOR 2024 JULIO	\$428,239.95
1122-16-008	IVA A FAVOR 2024 AGOSTO	\$364,258.77
1122-16-009	IVA A FAVOR 2024 SEPTIEMBRE	\$225,749.27
1122-16-010	IVA A FAVOR 2024 OCTUBRE	\$184,458.48
1122-16-011	IVA A FAVOR 2024 NOVIEMBRE	\$23,832.68
1122-16-012	IVA A FAVOR 2024 DICIEMBRE	\$294,568.45
1122-17	IVA ACREDITABLE 2025	\$832,259.50
1122-17-002	IVA PENDIENTE DE ACREDITAR 2025	\$417,384.20
1122-17-008	IVA PENDIENTE DE ACREDITAR 2025	\$414,875.30
1122-18	IVA A FAVOR 2025	\$3,510,664.18
1122-18-002	IVA A FAVOR 2025 FEBRERO	\$71,484.65
1122-18-003	IVA A FAVOR 2025 MARZO	\$181,817.28
1122-18-004	IVA A FAVOR 2025 ABRIL	\$252,908.90
1122-18-005	IVA A FAVOR 2025 MAYO	\$283,591.48
1122-18-006	IVA A FAVOR 2025 JUNO	\$245,195.68
1122-18-007	IVA A FAVOR 2025 JULIO	\$459,011.61
1122-18-008	IVA A FAVOR 2025 AGOSTO	\$293,059.78
1122-18-009	IVA A FAVOR 2025 SEPTIEMBRE	\$221,065.14
1122-18-010	IVA A FAVOR 2025 (SEPTIEMBRE)	\$48,275.86
1122-18-011	IVA A FAVOR 2025 OCTUBRE	\$358,802.51
1122-18-012	IVA A FAVOR 2025 OCTUBRE (RECLAS)	\$9,197.92
1122-18-013	IVA A FAVOR NOVIEMBRE 2025	\$285,985.82
1122-18-014	IVA A FAVOR NOVIEMBRE 2025 (RECLAS)	\$26,689.23
1122-18-015	IVA A FAVOR DICIEMBRE 2025	\$373,993.38
1122-18-016	IVA A FAVOR DICIEMBRE 2025 (DI)	\$7,277.13
1122-18-017	IVA A FAVOR DICIEMBRE 2025 (RECLAS)	\$100,151.31
1122-18-018	IVA A FAVOR DICIEMBRE 2025 (RECLAS)	\$107,863.78
1122-18-019	IVA A FAVOR PRODDER (RECLAS)	\$214,540.02
1122-19	IVA ACREDITABLE 2026	\$172,246.90
1122-19-002	IVA PENDIENTE DE ACREDITAR 2026	\$172,246.90
1122-20	IVA A FAVOR 2026	\$1,645,570.78
1122-20-002	IVA A FAVOR 2026 FEBRERO	\$267,344.78
1122-20-003	IVA A FAVOR 2026 MARZO	\$410,790.93
1122-20-004	IVA A FAVOR ABRIL 2026 (REPO)	\$431,041.02
1122-20-005	IVA A FAVOR ABRIL 2026 (ISR)	\$21,540.77
1122-20-006	IVA A FAVOR MAYO 2026 (REPO)	\$426,919.22
1122-20-007	IVA A FAVOR MAYO 2026 (ISR)	\$81,934.06
1122-42	Amortaciones	\$5,156,008.00
1122-82-001	PRODDER 2025	\$5,156,008.00
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COB	\$2,236,315.65
1123-01	DEUDORES DIV 23-05	\$59,207.87
1123-01-003	MONICA ARRAGA BECFERRA	\$750.27
1123-01-006	AURELIO JAVIER ESCORZA CAST	\$50,000.00
1123-01-012	DEUDORES DIVERSOS DE EJERC	\$63,457.00
1123-04	DEUDORES DIVERSOS	\$2,176,107.78
1123-04-004	COMISION DE AGUA Y ALCANTAR	\$13,584.74
1123-04-004-001	COMISION DE AGUA Y ALCANTAR	\$13,162.44
1123-04-004-002	COMISION DE AGUA Y ALCANTAR	\$422.30

1123-04-005	DEUDORES DEL PROGRAMA DE	\$2,148,162.04
1123-04-005-001	PROVEEDOR 2025	\$2,148,162.04
1123-04-006	DEUDORES ISR PARTICIPABLE 20	\$14,361.00
1123-04-006-001	CAMT (SAT 2025)	\$14,361.00
1130	DERECHOS A RECIBIR BIENES O	-\$171,471.19
1131	ANTICIPO A PROVEEDORES POR	\$104,053.99
1131-01	2012	\$27,994.00
1131-01-001	GUSTAVO FRAOOSO CASTILLO	\$20,904.00
1131-01-002	JOSE LUIS VARGAS GARCIA	\$7,090.00
1131-02	2017	\$749.99
1131-02-001	RAUL MARTINEZ CORTES	\$749.99
1131-04	EJERCICIO 2025	\$76,400.00
1131-04-004	MONICA SALEM GALLARDO NIÑO	\$76,400.00
1139	OTROS DERECHOS A RECIBIR BI	-\$275,525.18
1139-01	OTROS DERECHOS 2012	-\$275,525.18

Los importes representados en un 96.08% es por cuentas pendientes de depurar de años anteriores.

Inventarios

No aplica para el Organismo en el mes.

Almacenes

No aplica para el Organismo en el mes.

Inversiones Financieras

No aplica para el Organismo en el mes.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la cuenta y de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas determinadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	DEPRECIACION ACUM.
1240	BIENES MUEBLES	\$44,047,288.97	\$19,634,334.78
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$3,343,363.90	\$1,197,261.36
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$737,640.33	\$386,528.11
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$63,950.90	\$38,126.50
1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$15,444,934.86	\$12,730,939.83
1245	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$24,467,395.03	\$1,668,406.55
1251	ACTIVOS INTANGIBLES	\$4,494,980.02	\$3,607,420.72
1254	LICENCIAS	\$37,270.89	\$3,653.01

Las tasas de depreciación en línea recta es de 10% para maquinaria y equipo y otros equipos y herramientas, 20% en Equipo de transporte y 33.3% en equipo de cómputo.
https://www.conac.gob.mx/work/models/CONAC/normas/actividad/NOR_01_04_005.pdf

Los bienes muebles del Organismo de años anteriores están en condiciones regulares a malas, es por ello que el Organismo está en proceso de depuración y baja de bienes a través del Comité de Desincorporación.

Estimaciones y Deterioros

No aplica para el Organismo, no cuenta con criterios de estimación y deterioro.

El Organismo de Agua está en proceso de solicitud a la junta de gobierno la depuración de los bienes muebles

Otros Activos

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
1259	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$288,994.41

El monto reflejado viene de ejercicios anteriores y se encuentra en proceso de validación para ser votado en junta de gobierno

Cuentas y Documentos por pagar

Se elabora una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2025	31/05/2026	90 DÍAS
2112-1-392008	ACREEDORES 2019	\$22,166.00	\$22,165.00	\$22,165.00
2112	PROVEEDORES	\$12,355,701.20	\$10,180,438.92	\$10,180,438.92
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$1,364,533.73	\$4,495,119.97	\$4,495,119.97
2160	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$737,492.10	\$737,492.10	\$737,492.10

El recuadro informa sobre saldos de ejercicios anteriores, en las cuentas 2112 y 2117 por depurar a través de Junta de Gobierno son de administraciones anteriores

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

El Organismo no tiene Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

E

Pasivos Diferidos

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2025	31/05/2026	90 DÍAS
2150	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$737,492.10	\$737,492.10	\$737,492.10

El recuadro informa sobre saldos de ejercicios anteriores por depurar a través de Junta de Gobierno

Provisiones

El Organismo no cuenta con provisiones en este mes.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Informa de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto

Informa de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado De Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado De/ Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CAMBIO ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO	\$0.00	\$62,392,891.13	\$7,243,364.40	\$0.00	\$69,636,255.53
RESULTADO DEL EJERCICIO/VALORES	\$0.00	\$0.00	\$7,243,364.40	\$0.00	\$7,243,364.40
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$62,392,891.13	\$0.00	\$0.00	\$62,392,891.13
REVALUOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENDENCIA DE ACTIVOS/NO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO FINAL	\$0.00	\$62,392,891.13	\$7,243,364.40	\$0.00	\$69,636,255.53
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CAMBIO ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	\$0.00	\$7,243,364.40	\$20,232,096.78	\$0.00	\$27,475,461.18
RESULTADO DEL EJERCICIO/VALORES	\$0.00	\$0.00	\$27,475,461.18	\$0.00	\$27,475,461.18
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$7,243,364.40	\$7,243,364.40	\$0.00	\$0.00
REVALUOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENDENCIA DE ACTIVOS/NO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO FINAL DE	\$0.00	\$69,636,255.53	\$27,475,461.18	\$0.00	\$97,111,716.71

En el mes de enero 2025, se reintegro a la TESOFE recurso de PRODDER por la cantidad de \$2,129,596.66 debido que no se ejerció el recurso del Programa de Devolución de Derechos (PRODDER), correspondiente al ejercicio 2024.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. Presenta el análisis de las cifras del periodo actual (2026) y periodo anterior (2025-1) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES			
Concepto	2026	2025	
Efectivo		\$82,941.14	\$37,000.00
Bancos/tesorería		\$30,179,787.96	\$12,508,560.75
TOTAL		\$30,262,634.89	\$12,545,560.75

Montos reflejados en el estado de flujo de efectivo del ejercicio en la cuenta contable de efectivo y bancos tesorería, son fondos de REPO, ISR, dev de IVA

2. Detalle de las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS

187

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	DEPRECIACION ACUM.
1240	BIENES MUEBLES	\$44,047,286.97	\$19,634,334.78
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$3,343,363.95	\$1,197,261.36
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$737,640.33	\$388,528.11
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$53,955.00	\$36,125.50
1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$15,444,934.66	\$12,730,939.53
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$24,467,395.03	\$1,668,406.55
1251	ACTIVOS INTANGIBLES	\$4,494,980.02	\$3,607,420.72
1254	LICENCIAS	\$37,270.69	\$3,653.01

3. Presentar la conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), en el siguiente cuadro:

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS			
Concepto	2026	2025	
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$27,475,461.00	\$7,243,364.00	
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	2,787,174.00	-	
Depreciación	-	10,219,366.89	
Amortización	-	2,688,547.46	
Incrementos en las provisiones	-	-	
Incremento en inversiones producido por revaluación	-	-	
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	-	-	
Incremento en cuentas por cobrar	-	74,281.66	
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	30,242,635.00	\$104,625,179.00	

Los conceptos incluidos en los movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo, que aparecen en el cuadro anterior son enunciativos y tienen como finalidad mostrar algunos ejemplos para elaborar este cuadro.

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el "Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables" y sus modificaciones.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
(Cifras en pesos)	
1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$71,024,840.82
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$71,024,840.82

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
(Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	\$44,238,004.18
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$5,818,034.78
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización,	\$81,701.43
2.2 Materiales y Suministros	\$5,047,618.81
2.3 Mobiliario y equipo de administración	\$34,380.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	\$243,103.44
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$411,221.10
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios:	\$5,129,320.24
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	\$5,129,320.24
4. Total De Gastos Contables	\$43,549,379.64

Los ingresos contables del periodo son de \$71,024,840.82

Los gastos contables del periodo son de \$43,549,379.64

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Contienen información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera del ente público; sin embargo, su incorporación es necesaria con fines de recordatorio, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables:

Valores, no aplica para este mes.

Emisión de Obligaciones, no aplica para este mes.

Avales y Garantías, no aplica para este mes.

Juicios, no aplica para este mes.

Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares, no aplica para este mes.

Bienes Concesionados o en Comodato, no aplica para este mes.

FE

Se informará al menos lo siguiente:

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros, no aplica para este mes.
 2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento, no aplica para este mes.
 3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato, no aplica para este mes.
- El Organismo de Agua no tiene cuentas de orden contables en este mes de mayo 2026

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

En las cuentas de orden presupuestarias, se informa el avance que se registra, previo al cierre presupuestario del mes.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos		
Concepto	Importe	2026
Ley de Ingresos Estimada	\$92,578,039.57	SR 8.1.1
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$28,191,286.35	SR 8.1.2
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$6,638,087.60	SR 8.1.3
Ley de Ingresos Devengada	\$71,024,840.82	ABONOS R 8.1.4*
Ley de Ingresos Recaudada	\$71,024,840.82	ABONOS R 8.1.5

* Al importe total de los abonos del rubro 8.1.4 Ley de Ingresos Devengada se le deberá restar las devoluciones del periodo que se reporta

Cuentas de Orden Presupuestarias de egresos		
Concepto	Importe	2026
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$92,578,039.57	SR 8.2.1
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$54,966,967.99	SR 8.2.2
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$6,638,087.60	SR 8.2.3
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$44,249,159.18	CARGOS R 8.2.4
Presupuesto de Egresos Devengado	\$44,238,094.18	CARGOS R 8.2.5
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$43,608,046.20	CARGOS R 8.2.6
Presupuesto de Egresos Pagado	\$43,159,463.13	CARGOS R 8.2.7

SR: Saldo del rubro contenido en la Balanza de Comprobación

R: Rubro (Plan de Cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC)

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero son veraces y contienen toda la información referente a la situación y/o los resultados de la Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tulancingo de Bravo, Hidalgo, afirmando ser legalmente responsables de la autenticidad y veracidad de las mismas, y asimismo asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso sobre las mismas"

L. C. I. Enzo Nuvoletti Balderas
Director General

L. D. Aracely Cruz Hernández
Encargada de la Dirección de Administración y Finanzas

Ing. Fernando Vital Licona
COMISARIO

F

COMISIÓN DE AGUA Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TULANCINGO DE BRAVO HIDALGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DE 2026
(MXN)

CAPÍTULO VII

DE LOS ESTADOS E INFORMES CONTABLES, PRESUPUESTARIOS, PROGRAMÁTICOS Y DE LOS INDICADORES DE POSTURA FISCAL

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Reforma DOF 10-12-2025

Dando cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal 2025.

A continuación, se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los Estados Financieros:

- a) Notas de gestión administrativa,
- b) Notas de desglose, y
- c) Notas de memoria (cuentas de orden)

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Estas Notas tienen como objetivo la revelación del contexto y de los aspectos económico-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informan y explican las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

1. Autorización e Historia

Se informa:

a) Fecha de creación del ente público: 15 de enero de 1992, a través de decreto de creación del tomo CXXV del 6 de abril de 1992, publicado en el periódico oficial del Estado de Hidalgo.

b) Principales cambios en su estructura: Cuenta con 6 direcciones, integradas por departamentos.

Clave	Unidad Administrativa
311111	DIRECCIÓN GENERAL
311112	DIRECCIÓN COMERCIAL
311113	DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
311114	DIRECCIÓN TÉCNICA
311115	DIRECCIÓN JURÍDICA
311116	DIRECCIÓN DE CONTROL DE CALIDAD Y SANEAMIENTO

2. Panorama Económico y Financiero

El Organismo de agua de manera financiera se compone en su porcentaje por recursos propios. Durante el ejercicio fiscal realiza adecuaciones y modificaciones presupuestales cuando recibe recursos extraordinarios por concepto de: ISR participable, Devolución de IVA y PRODDER.

3. Organización y Objeto Social

Se informa:

a) Objeto social: Prestación de servicios a la población de Tulancingo y sus localidades.

b) Principal actividad: Captación, tratamiento y suministro de Agua para consumo humano.

c) Ejercicio fiscal: 2026

d) Régimen jurídico: Persona moral sin fines de lucro.

e) Consideraciones fiscales del ente: Impuesto al valor agregado e impuesto sobre la renta e iva retenciones.

f) Estructura organizacional básica: Junta de Gobierno y sus Direcciones (Dirección General, Dirección de Administración y Finanzas, Dirección Comercial, Dirección de Control y Calidad y Saneamiento, Dirección Técnica y Dirección Jurídica.

g) Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte: No aplica.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informa:

a) El Organismo observa la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables en material de contabilidad gubernamental y disciplina financiera.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros, por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos, son conceptos que aplica esta Comisión de Agua

c) Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG), son aplicados dentro de su estructura financiera.

d) Normatividad supletoria. En casos en los que se emplean varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), se realizan las justificaciones razonables correspondientes, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG) y sus modificaciones para el ejercicio fiscal 2026.

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base de devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;

Su plan de implementación

Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y

Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base de devengado.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

E

Φ

El Organismo de Agua, selecciona y aplica sus políticas contables de manera congruente para transacciones, otros eventos y condiciones que sean similares para este mes.

a) Informa en su caso del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.

b) Para este trimestre no informa sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental, considerando entre otros el importe de las variaciones cambiarias reconocidas en el resultado (ahorro o desahorro), debido a que no se realizan este tipo de acontecimientos este mes.

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas. No aplica.

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido no es aplicado por esta Comisión de Agua.

e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros, se aplican en base a información contenida en el estudio actuarial vigente del Organismo.

f) Provisiones: El objetivo de su creación es el de cumplir con la Ley General de Contabilidad de Gubernamental vigente.

g) Reservas: El objetivo de su creación, monto y plazo aun no aplican para esta Comisión de Agua.

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos, se contemplan en la información mensual.

i) Reclassificaciones: Se revelan en los estados financieros todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones ocurridos en el mes a informar por parte de esta Comisión de Agua.

j) Depuración y cancelación de saldos, en este mes no se han llevado a cabo por esta Comisión de Agua.

8. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informa:

a) Activos en moneda extranjera, para este mes del ejercicio fiscal 2026 no aplican para esta Comisión de Agua.

b) Pasivos en moneda extranjera, para este mes del ejercicio fiscal 2026 no aplican para esta Comisión de Agua.

c) Posición en moneda extranjera, para este mes del ejercicio fiscal 2026 no aplican para esta Comisión de Agua.

d) Tipo de cambio, para este mes del ejercicio fiscal 2026 no aplican para esta Comisión de Agua.

e) Equivalente en moneda nacional, para este mes del ejercicio fiscal 2026 no aplican para esta Comisión de Agua.

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo, para este mes del ejercicio fiscal 2026 no aplican para esta Comisión de Agua.

Adicionalmente, se informa que para este mes no se llevaron a cabo métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio, por lo tanto no aplican para esta Comisión de Agua.

7. Reporte Analítico del Activo

Se informa:

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	\$87,337,129.28	\$173,878,729.39	\$145,104,239.17	\$116,171,619.50	\$28,774,490.22
ACTIVO CIRCULANTE	\$64,711,354.55	\$173,973,404.85	\$145,104,239.17	\$82,983,520.23	\$28,269,165.68
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$5,917,765.81	\$101,918,474.41	\$74,904,818.24	\$32,921,421.98	\$27,013,656.17
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$48,067,459.83	\$71,234,142.44	\$70,054,032.93	\$49,233,569.44	\$1,166,109.61
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$24,677,119.19	\$220,788.00	\$145,388.00	\$171,471.19	\$75,400.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$32,625,774.73	\$505,324.54	\$0.00	\$33,189,099.27	\$505,324.54
BIENES INMUEBLES:					
INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	\$1,108,880.41	\$0.00	\$0.00	\$1,108,880.41	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$43,758,574.43	\$505,324.54	\$0.00	\$43,863,898.97	\$505,324.54
ACTIVOS INTANGIBLES	\$4,121,245.12	\$0.00	\$0.00	\$4,821,245.12	\$0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$19,634,334.78	\$0.00	\$0.00	\$19,634,334.78	\$0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	\$2,813,409.55	\$0.00	\$0.00	\$2,828,409.55	\$0.00

a) Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, o el importe de las pérdidas por deterioro reconocidas. El Organismo aplica la normativa CONAC

Bienes (activo)	Años de vida útil	% de dep. anual
Mobiliario y Equipo de Administración	10	10
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	3	3.33
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
Equipo de Transporte	5	20
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10	10

b) Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro. El Organismo se apeg a la normativa CONAC

c) Los activos se administran con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva en el desarrollo de sus actividades el Organismo se encuentra en proceso de la creación del Comité de Desincorporación para las bajas del patrimonio

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. No aplica para CAAMT.

e) Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad. No aplica.

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.a. No aplica

g) Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables. No aplica para CAAMT

h) Administración de activos, planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva. No aplica para CAAMT

Adicionalmente:

a) Inversiones en valores. No aplica para CAAMT.

b) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto. No aplica.

2

- c) Inversiones en empresas de participación tripartita. No aplica
d) Inversiones en empresas de participación minoritaria. No aplica
e) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Directo, según corresponda. No aplica.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se informa:

- a) Por ramo administrativo que los reporta. No aplica
b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades. El Organismo de Agua no tiene fideicomisos mandatos y análogos. No aplica

9. Reporte de la Recaudación

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.
b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

Concepto	2026	2025
INGRESOS Y OTROS		
INGRESOS DE GESTIÓN	\$63,909,956.46	\$97,214,105.73
DERECHOS	\$63,716,614.75	\$0.00
PRODUCTOS	\$193,341.71	\$402,914.82
INGRESOS POR	\$0.00	\$96,811,190.91
PARTICIPACIONES	\$1,189,612.00	\$10,799,266.00
PARTICIPACIONES	\$788,442.00	\$6,857,343.00
TRANSFERENCIAS	\$400,170.00	\$3,941,923.00
OTROS INGRESOS Y	\$0.00	\$1,767,806.37
OTROS INGRESOS Y	\$0.00	\$1,767,806.37
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$65,098,568.46	\$109,781,178.10

Los ingresos del Organismo de Agua al mes de abril 2026 es de \$65,098,568.46 por conceptos de REPO, ISR participable, Dev de IVA

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Análisis de la Deuda

- a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años. El Organismo de Agua no tiene registrada deuda, solo los pagos a proveedores del gasto corriente.
b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda. El Organismo de Agua no tiene registrada deuda, solo los pagos a proveedores del gasto corriente

Denominación de las Deudas			Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA						
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo			Peso	México	\$0.00	\$0.00
Total de Otros Pasivos			Peso	México	\$17,760,873.75	\$15,946,513.86
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			Peso	México	\$17,760,873.75	\$15,946,513.86
2000	PASIVO	\$15,946,513.86				
2100	PASIVO CIRCULANTE	\$15,243,307.19				
2110	CUENTAS POR PAGAR A CORTO	\$14,505,875.06				
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A C	\$9,978,091.10				
2112.1	Deudas por Adquisición de Bienes	\$4,529,477.11				
2112.1.0007.01	JUAN MANUEL DELGADILLO SAN	\$123,067.60				
2112.1.0007.05	QUALITAS COMPAÑIA DE SEGURO	\$410,202.35				
2112.1.0003.02	JOSE IVAN ZIMBRON ARISTA	\$328,000.00				
2112.1.0004.03	HECTOR AVILA HERNANDEZ	\$11,571.00				
2112.1.0004.01	HIDROCARBUROS SAN NICOLAS	\$96,103.65				
2112.1.0004.08	INGENIERIA Y CONTROL DE SIST	\$699,488.32				
2112.1.0005.01	PABLO JAVIER HERNANDEZ MEX	\$564,865.60				
2112.1.0009.07	GLORIA SAMAY CASTRO CRDAZ	\$0.04				
2112.1.0013.05	FERNANDO MIGUEL TORRES JAV	\$0.02				
2112.1.0014.28	COMERCIALIZADORA LOS TRES	\$92,707.20				
2112.1.0014.61	MILIO HIDRAULICA	\$16,709.63				
2112.1.3990.06	Enrique Juarez Sarmiento	\$22,165.00				
2112.1.3990.09	COMISION DE AGUA (CAAMT)	\$13,162.44				
2112.1.3990.10	PROGRAMA DE DEVOLUCION DE	\$2,146,192.04				
2112.1.3990.11	COMISION DE AGUA (CAAMT)	\$422.30				
2112.2	Deudas por Adquisición de Bienes	\$5,448,813.99				
2112.2.0002.12	SECRETARIA DE HACIENDA Y CR	\$687,100.00				

77

2112-2-000551	PABLO JAVIER HERNANDEZ NET	\$3,697,507.99
2112-2-000620	FRANCISCO JAVIER DIAZ HERNANDEZ	\$754,000.00
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCION	\$4,527,763.99
2117-18	ANTICIPO DE CLIENTES	\$7,368.26
2117-18-001	ANTICIPOS 2012	\$7,368.26
2117-19	IVA TRASLADADO	\$26,354.73
2117-19-001	IVA TRASLADADO 2014	\$26,354.73
2117-20	IVA TRASLADADO 2016	\$2,827,811.16
2117-20-002	IVA TRASLADADO EFECTIVAMENTE	\$2,827,811.16
2117-22	IMPUESTOS POR PAGAR	\$1,866,249.84
2117-22-03	RETENCIONES 2016	\$11,513.03
2117-22-03-005	1% DE INSPECCION Y VIGILANCIA	\$4,294.45
2117-22-03-006	\$ AL MILLAS REPO 2016	\$2,142.22
2117-22-03-007	1% DE INSPECCION Y VIGILANCIA	\$3,360.91
2117-22-03-008	\$ AL MILLAR ISR 2016	\$1,699.45
2117-22-24	IVA POR PAGAR 2025	\$563,482.48
2117-22-24-001	IVA A CARGO ENERO 2025	\$563,482.48
2117-22-25	RETENCIONES 2026	\$176,646.20
2117-22-25-001	RETENCIONES ISR 2026 SUELDO	\$93,847.00
2117-22-25-002	RETENCIONES ISR PF 2026	\$1,806.62
2117-22-25-003	RETENCIONES IVA ARRENDAMIENTO	\$68,531.83
2117-22-25-005	RET CE IVA ARRENDAMIENTO 20	\$14,360.55
2117-22-26	IVA POR PAGAR	\$912,631.59
2117-22-26-001	IVA POR PAGAR ENERO 2025	\$912,631.59
2150	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$737,492.10
2151	INGRESOS COBRADOS POR ADE	\$737,492.10
2151-01	INGRESOS COBRADOS POR ANT	\$3,992.40
2151-02	INGRESOS COBRADOS POR ANT	\$733,529.70
2200	PASIVO HQ CIRCULANTE	\$703,148.87
2210	CUENTAS POR PAGAR A LARGO	\$703,148.87
2211	PROVEEDORES POR PAGAR A L	\$703,148.87
2211-1	PROVEEDORES POR PAGAR A L	\$703,148.87
2211-1-000001	GUILERMO GONZALEZ	\$20,000.00
2211-1-000005	NICOLAS TORRES ESPANA	\$162,000.00
2211-1-000006	NICOLAS TORRES SENDRA	\$57,743.31
2211-1-000007	JUAN FRANCISCO LOPEZ	\$243,835.31
2211-1-000008	JUAN MANUEL TORRES ESPANA	\$56,773.00
2211-1-000011	MARIA DELIA ESPINOZA	\$32,781.80
2211-1-000012	MIQUEL RUIZ ISLAS	\$37,100.55
2211-1-000013	JUAN CARLOS ANDRADE	\$72,180.82
2211-1-000014	PASIANO BARRANCO ISLAS	\$92,068.27
2211-1-000028	LUBRICANTES Y REFACCIONES	\$100.00
2211-1-000090	REFACCIONES DIESEL LOS FIDE	\$119.99
2211-1-000106	PROVEEDORA DE PRODUCTOS	\$8,959.66
2211-1-000245	RACELI ORTIZ CRUZ	\$148,768.48
2211-1-000323	RAUL CIDES ORTEGA	\$928.00

11. Calificaciones otorgadas

El Organismo no tiene transacciones realizadas que hayan sido sujetas a una calificación crediticia.

12. Proceso de Mejora

Se informa:

a) Principales Políticas de control interno.

Este Organismo de Agua tienen objetivos y metas de corto plazo, con el propósito de establecer programas de carácter anual que constituyan la referencia de las vertientes de su administración. Lo cual consiste principalmente en precisar las metas y acciones para cumplir con los objetivos establecidos; elegir los principales instrumentos de política económica y social; asignar recursos; determinar responsables, y estimar los tiempos de ejecución de cada una de las actividades. Vigila que la ejecución de acciones corresponda con la normatividad que las rige y con los objetivos establecidos, permite detección y corrección de desviaciones, insuficiencias o incongruencias en el curso de la instrumentación y ejecución de las acciones, con el propósito de procurar el cumplimiento de las estrategias, políticas, objetivos, metas y asignación de recursos. Dentro de los instrumentos de evaluación mencionados destaca la Cuenta Pública, cuyas características distintivas pueden resumirse en los siguientes puntos: Está sustentada en estados contables, presupuestarios, programáticos y económicos definitivos; es decir, esta validada y por lo tanto es confiable. • Dichos estados se elaboran conforme a principios y normas contables, en consecuencia la información es congruente y homogénea. • Informa sobre el ejercicio del Presupuesto de Egresos y la ejecución de la Ley de Ingresos, lo cual permite dar seguimiento a las acciones propuestas.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Entregar los datos correctos a las personas correctas en el momento correcto abre infinitas posibilidades, una de ellas es que le permite a su equipo tomar decisiones y actuar. Ese es el objetivo esencial, para medir el estado actual y tomar decisiones, todo ello basado en datos. El reto es llevar al Organismo al siguiente nivel de desempeño.

ET



13. Información por Segmentos

El Organismo de agua no presenta información segmentada a la proporcionada en los Estados financieros.

14. Eventos Posteriores al Cierre

Este organismo informa sobre el PRODDER, correspondiente al ejercicio 2025, por la cantidad de \$5,156,008.00 al 31/12/2025 solo quedá validado sin ser recaudado a la fecha

15. Partes Relacionadas

Este organismo no tiene partes relacionadas.

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Información Contable y financiera que se presenta, esta debidamente firmada y rubricada e incluye la leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero son veraces y contienen toda la información referente a la situación y/o los resultados de la Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tulancingo de Bravo, Hidalgo; afirmando ser legalmente responsables de la autenticidad y veracidad de las mismas, y asimismo asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso sobre las mismas"

b) NOTAS DE DESGLOSE**1) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES****Ingresos y Otros Beneficios**

1. Se observan las cuentas de los rubros que integran los grupos de: Ingresos de Gestión; Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones; y Otros Ingresos y Beneficios, del Organismo de Agua

Concepto	2026	2025
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTION	\$63,909,956.46	\$97,214,106.73
DERECHOS	\$63,716,614.75	\$0.00
PRODUCTOS	\$193,341.71	\$402,914.82
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$0.00	\$96,811,190.91
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$1,168,612.00	\$10,799,266.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$788,442.00	\$6,857,343.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$400,170.00	\$3,941,923.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$0.00	\$1,767,806.37
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$0.00	\$1,767,806.37
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$65,098,568.46	\$109,781,178.10

Los ingresos se forman por DERECHOS como se refleja en la tabla, de la misma forma se encuentra el rubro de participaciones que se reciben y así mismo las transferencias, subvenciones y finalmente los ingresos financieros que se recibieron en el mes, por conceptos de REPO, ISR participable, Dev de IVA

Gastos y Otras Pérdidas:

Se integran por los grupos de: Gastos de Funcionamiento; Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas del Organismo.

Concepto	2026	2025
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$33,539,246.35	\$59,077,254.23
SERVICIOS PERSONALES	\$9,720,583.00	\$29,358,108.91
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$3,767,205.73	\$10,265,335.19
SERVICIOS GENERALES	\$20,051,457.82	\$53,563,810.13
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$970,472.00	\$3,168,704.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$970,472.00	\$3,168,704.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS	\$0.00	\$6,281,855.47

ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES,	50.00	\$6,291,855.47
Total de Gastos y otras Pérdidas.	\$34,569,718.35	\$102,537,813.70

En el rubro de los egresos en la tabla representativa se reflejan los montos por servicios personales, materiales y suministros y servicios generales que son rubros de gran importancia en el desarrollo de las actividades del Organismo para atender a la población y sus necesidades. Para el caso de las pensiones y jubilaciones en la tabla se refiere a las pensiones y jubilaciones del Organismo del personal que laboró más de 30 de años en el mismo o reunió los requisitos de la normativa aplicable en la materia

III) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2025	31/04/2026	90 DÍAS
1120	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$48,063,459.93	\$49,233,569.44	\$49,233,569.44
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$45,832,927.58	\$47,012,814.79	\$47,012,814.79
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$2,220,532.35	\$2,220,954.65	\$2,220,954.65
1120	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	\$49,233,569.44		
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$47,012,814.79		
1122-01	IVA 2015	\$562.33		
1122-01-001	IVA POR ACREDITAR	\$238.33		
1122-01-002	IVA ACREDITABLE	\$324.00		
1122-02	SALDO A FAVOR 2015	\$1,551,783.77		
1122-02-001	SALDO A FAVOR IVA 2015	\$1,551,783.77		
1122-03	SALDO A FAVOR EJERCICIO 2013	\$3,704,309.49		
1122-03-001	SALDO A FAVOR 2013	\$3,704,309.49		
1122-04	SALDO A FAVOR EJERCICIO 2014	\$1,656,066.68		
1122-04-001	SALDO A FAVOR 2014	\$1,656,066.68		
1122-05	IVA 2016	\$5,116,679.35		
1122-05-001	IVA POR ACREDITAR	\$8,381.24		
1122-05-002	IVA ACREDITABLE	\$5,110,298.11		
1122-06	IVA ACREDITABLE 2017	\$6,113.85		
1122-06-01	IVA POR ACREDITAR 2017	\$6,217.34		
1122-06-02	IVA ACREDITABLE 2017	\$103.49		
1122-07	IVA A FAVOR EJERCICIO 2017	\$1,395,811.25		
1122-07-02	FEBRERO 2017	\$86,256.11		
1122-07-03	MARZO 2017	\$58,217.65		
1122-07-04	ABRIL 2017	\$6,763.08		
1122-07-05	MAYO 2017	\$132,612.84		
1122-07-06	JUNIO 2017	\$163,936.60		
1122-07-07	JULIO 2017	\$167,851.61		
1122-07-08	AGOSTO 2017	\$192,550.78		
1122-07-09	SEPTIEMBRE 2017	\$176,063.89		
1122-07-10	OCTUBRE 2017	\$187,181.41		
1122-07-11	NOVIEMBRE 2017	\$101,365.93		
1122-07-12	DICIEMBRE 2017	\$129,970.96		
1122-08	IVA 2018	\$2,132,193.24		
1122-08-03	IVA A FAVOR 2018	\$2,132,193.24		
1122-08-03-02	FEBRERO 2018	\$300,316.56		
1122-08-03-03	MARZO 2018	\$262,612.91		
1122-08-03-04	ABRIL 2018	\$138,014.15		
1122-08-03-05	MAYO 2018	\$96,437.67		
1122-08-03-06	JUNIO 2018	\$171,955.96		
1122-08-03-07	JULIO 2018	\$190,265.33		

1122-08-03-08	AGOSTO 2018	\$198.787 51
1122-08-03-09	SEPTIEMBRE 2018	\$168.500 88
1122-08-03-10	OCTUBRE 2018	\$207.173 35
1122-08-03-11	NOVIEMBRE 2018	\$73.249 29
1122-08-03-12	DICIEMBRE 2018	\$303.521 90
1122-09	IVA 2019	\$2.357.810 48
1122-09-07	IVA A FAVOR 2019	\$2.357.810 48
1122-09-07-003	IVA A FAVOR MARZO 2019	\$482.654 13
1122-09-07-004	IVA A FAVOR ABRIL 2019	\$131.202 99
1122-09-07-005	IVA A FAVOR MAYO 2019	\$230.347 05
1122-09-07-006	IVA A FAVOR JUNIO 2019	\$299.288 98
1122-09-07-007	IVA A FAVOR JULIO 2019	\$42.192 60
1122-09-07-008	IVA A FAVOR AGOSTO 2019	\$260.153 95
1122-09-07-009	IVA A FAVOR SEPTIEMBRE 2019	\$214.773 39
1122-09-07-010	IVA A FAVOR OCTUBRE 2019	\$144.218 30
1122-09-07-012	IVA A FAVOR DICIEMBRE 2019	\$553.007 07
1122-10	IVA 2020	\$2.509.555 12
1122-10-07	IVA A FAVOR 2020	\$2.509.555 12
1122-10-07-002	FEBRERO 2020	\$252.270 62
1122-10-07-003	MARZO 2020	\$365.038 89
1122-10-07-004	ABRIL 2020	\$400.243 23
1122-10-07-005	MAYO 2020	\$283.147 57
1122-10-07-006	JUNIO 2020	\$481.537 09
1122-10-07-007	JULIO 2020	\$8.281 42
1122-10-07-009	SEPTIEMBRE 2020	\$145.818 63
1122-10-07-010	OCTUBRE 2020	\$126.052 36
1122-10-07-011	NOVIEMBRE 2020	\$296.818 31
1122-10-07-012	DICIEMBRE 2020	\$151.337 00
1122-11	IVA 2021	\$4.017.818 90
1122-11-006	IVA A FAVOR 2021	\$4.017.818 90
1122-11-006-001	IVA A FAVOR 2021 FEBRERO	\$201.977 35
1122-11-006-002	IVA A FAVOR 2021 MARZO	\$686.696 24
1122-11-006-003	IVA A FAVOR 2021 ABRIL	\$848.500 88
1122-11-006-004	IVA A FAVOR 2021 MAYO	\$426.509 51
1122-11-006-005	IVA A FAVOR 2021 JUNIO	\$478.391 55
1122-11-006-006	IVA A FAVOR JULIO 2021	\$243.609 01
1122-11-006-007	IVA A FAVOR AGOSTO 2021	\$407.952 49
1122-11-006-008	IVA A FAVOR SEPTIEMBRE 2021	\$7.548 69
1122-11-006-009	IVA A FAVOR OCTUBRE 2021	\$270.189 44
1122-11-006-010	IVA A FAVOR NOVIEMBRE 2021	\$144.875 19
1122-11-006-011	IVA A FAVOR DICIEMBRE 2021	\$220.596 58
1122-12	IVA ACREDITABLE 2022	\$4.510.550 56
1122-12-002	IVA PENDIENTE DE ACREDITAR 2	\$37.295 82
1122-12-007	IVA A FAVOR 2022	\$4.473.285 14
1122-12-007-001	IVA A FAVOR 2022 FEBRERO	\$446.414 83
1122-12-007-003	IVA A FAVOR 2022 MARZO	\$987.134 51
1122-12-007-004	IVA A FAVOR 2022 ABRIL	\$530.357 23
1122-12-007-005	IVA A FAVOR 2022 MAYO	\$453.329 57
1122-12-007-006	IVA A FAVOR 2022 JUNIO	\$308.417 39
1122-12-007-007	IVA A FAVOR 2022 JULIO	\$286.992 02
1122-12-007-008	IVA A FAVOR 2022 AGOSTO	\$358.142 98
1122-12-007-009	IVA A FAVOR 2022 SEPTIEMBRE	\$279.638 53




1122-12-007-010	IVA A FAVOR 2022 OCTUBRE	\$230.260 47
1122-12-007-011	IVA A FAVOR 2022 NOVIEMBRE	\$175.568 34
1122-12-007-012	IVA A FAVOR 2022 DICIEMBRE	\$403.048 27
1122-14	IVA A FAVOR 2023	\$3.881.157 60
1122-14-002	IVA A FAVOR 2023 FEBRERO	\$378.700 50
1122-14-003	IVA A FAVOR 2023 MARZO	\$422.773 44
1122-14-004	IVA A FAVOR 2023 ABRIL	\$510.487 17
1122-14-005	IVA A FAVOR 2023 MAYO	\$542.217 43
1122-14-006	IVA A FAVOR 2023 JUNIO	\$304.056 89
1122-14-007	IVA A FAVOR 2023 JULIO	\$367.354 00
1122-14-008	IVA A FAVOR 2023 AGOSTO	\$368.049 00
1122-14-009	IVA A FAVOR 2023 SEPTIEMBRE	\$262.974 90
1122-14-010	IVA A FAVOR 2023 OCTUBRE	\$270.708 22
1122-14-011	IVA A FAVOR 2023 NOVIEMBRE	\$206.425 07
1122-14-012	IVA A FAVOR 2023 DICIEMBRE	\$145.310 99
1122-16	IVA A FAVOR 2024	\$3.403.283 11
1122-16-001	IVA A FAVOR 2024 ENERO	\$148.875 06
1122-16-002	IVA A FAVOR 2024 FEBRERO	\$309.848 89
1122-16-003	IVA A FAVOR 2024 MARZO	\$343.021 71
1122-16-004	IVA A FAVOR 2024 ABRIL	\$397.546 07
1122-16-005	IVA A FAVOR 2024 MAYO	\$347.150 40
1122-16-006	IVA A FAVOR 2024 JUNIO	\$337.653 38
1122-16-007	IVA A FAVOR 2024 JULIO	\$438.738 85
1122-16-008	IVA A FAVOR 2024 AGOSTO	\$364.258 77
1122-16-009	IVA A FAVOR 2024 SEPTIEMBRE	\$205.749 27
1122-16-010	IVA A FAVOR 2024 OCTUBRE	\$184.498 48
1122-16-011	IVA A FAVOR 2024 NOVIEMBRE	\$23.832 68
1122-16-012	IVA A FAVOR 2024 DICIEMBRE	\$204.508 45
1122-17	IVA ACREDITABLE 2025	\$832.250 50
1122-17-002	IVA PENDIENTE DE ACREDITAR 2	\$417.384 20
1122-17-006	IVA PENDIENTE DE ACREDITAR 6	\$414.876 30
1122-18	IVA A FAVOR 2025	\$3.510.684 16
1122-18-002	IVA A FAVOR 2025 FEBRERO	\$71.484 05
1122-18-003	IVA A FAVOR 2025 MARZO	\$181.817 28
1122-18-004	IVA A FAVOR 2025 ABRIL	\$252.006 60
1122-18-005	IVA A FAVOR 2025 MAYO	\$383.591 48
1122-18-006	IVA A FAVOR 2025 JUNIO	\$245.108 68
1122-18-007	IVA A FAVOR 2025 JULIO	\$450.011 61
1122-18-008	IVA A FAVOR 2025 AGOSTO	\$203.058 78
1122-18-009	IVA A FAVOR 2025 SEPTIEMBRE	\$221.065 14
1122-18-010	IVA A FAVOR 2025 OCTUBRE	\$48.275 86
1122-18-011	IVA A FAVOR 2025 NOVIEMBRE	\$356.602 51
1122-18-012	IVA A FAVOR 2025 DICIEMBRE (RE)	\$9.187 92
1122-18-013	IVA A FAVOR NOVIEMBRE 2025	\$295.885 82
1122-18-014	IVA A FAVOR NOVIEMBRE 2025 (I)	\$26.689 23
1122-18-015	IVA A FAVOR DICIEMBRE 2025	\$373.993 38
1122-18-016	IVA A FAVOR DICIEMBRE 2025 (D)	\$7.277 13
1122-18-017	IVA A FAVOR DICIEMBRE 2025 (R)	\$100.181 31
1122-18-018	IVA A FAVOR DICIEMBRE 2025 (R)	\$101.803 78
1122-18-019	IVA A FAVOR PRODDER (RECLAS)	\$214.540 02
1122-19	IVA ACREDITABLE 2026	\$148.549 22
1122-19-002	IVA PENDIENTE DE ACREDITAR 2	\$146.549 22

FE

1122-20	IVA A FAVOR 2020	\$1,133,717.50
1122-20-002	IVA A FAVOR 2020 FEBRERO	\$267,344.78
1122-20-003	IVA A FAVOR 2020 MARZO	\$410,790.93
1122-20-004	IVA A FAVOR ABRIL 2020 (REPO)	\$454,041.02
1122-20-005	IVA A FAVOR ABRIL 2020 ISR	\$21,540.77
1122-82	Aportaciones	\$5,156,008.00
1122-82-001	PRODDER 2020	\$5,156,008.00
1123	DEUDORES DIVERSOS POR CUB	\$2,220,854.85
1123-01	DEUDORES DIV 2015	\$59,207.87
1123-01-003	MONICA ARRIAGA BECERRA	\$750.27
1123-01-005	AURELIO JAVIER ESCORZA CAST	\$5,000.00
1123-01-013	DEUDORES DIVERSOS DE EJER	\$63,457.80
1123-04	DEUDORES DIVERSOS	\$2,161,748.78
1123-04-004	COMISION DE AGUA Y ALCANTAR	\$13,584.74
1123-04-004-001	COMISION DE AGUA Y ALCANTAR	\$13,162.44
1123-04-004-002	COMISION DE AGUA Y ALCANTAR	\$422.30
1123-04-005	DEUDORES DEL PROGRAMA DE	\$2,148,162.04
1123-04-005-001	PRODDER 2020	\$2,148,162.04

Los importes representados en un 95.02% es por cuentas pendientes de depurar de años anteriores.

Inventarios

No aplica para el Organismo en el mes.

Almacenes

No aplica para el Organismo en el mes.

Inversiones Financieras

No aplica para el Organismo en el mes.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la cuenta y de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas determinadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	DEPRECIACION ACUM.
12+2	BIENES MUEBLES	\$43,863,809.97	\$10,634,334.78
12+1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$3,320,273.66	\$1,197,261.36
12+2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$737,840.33	\$388,528.11
12+3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$63,965.00	\$38,125.50
12+4	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$15,444,934.66	\$12,730,939.53
12+6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$24,307,069.03	\$1,668,406.66
12+1	ACTIVOS INTANGIBLES	\$4,494,980.02	\$3,607,420.72
12+4	LICENCIAS	\$37,270.69	\$3,663.01

Las tasas de depreciación en línea recta es de 10% para maquinaria y equipo y otros equipos y herramientas, 20% en Equipo de transporte y 33.3% en equipo de computo.

https://www.conac.gob.mx/work/models/CONAC/normatividad/NOR_01_04_005.pdf

Los bienes muebles del Organismo de años anteriores están en condiciones regulares a malas, es por ello que el Organismo está en proceso de depuración y baja de bienes a través del Comité de Desincorporación.

Estimaciones y Deterioros

No aplica para el Organismo, no cuenta con criterios de estimación y deterioro.

El Organismo de Agua está en proceso de solicitud a la junta de gobierno la depuración de los bienes muebles

Otros Activos

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
1259	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$288,994.41

El monto reflejado viene de ejercicios anteriores y se encuentra en proceso de validación para ser votado en junta de gobierno

Cuentas y Documentos por pagar

Se elabora una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2020	30/04/2020	90 DÍAS
2112-1-399006	ACREEDORES 2019	\$22,165.00	\$22,165.00	\$22,165.00
2112	PROVEEDORES	\$12,365,704.20	\$6,978,051.70	\$6,978,051.70

[Handwritten signature]

2117		RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$3 964 533.78	\$4 527 783.99	\$4 527 783.99
2150		PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$737 492.10	\$737 492.10	\$737 492.10

El recuadro informa sobre saldos de ejercicios anteriores, en las cuentas 2112 y 2117 por depurar a través de Junta de Gobierno son de administraciones anteriores

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

El Organismo no tiene Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Pasivos Diferidos

CUENTA	CONCEPTO	31/12/2025	30/04/2026	90 DÍAS
2150	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$737 492.10	\$737 492.10	\$737 492.10

El recuadro informa sobre saldos de ejercicios anteriores por depurar a través de Junta de Gobierno

Provisiones

El Organismo no cuenta con provisiones en este mes.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Informa de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto

Informa de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado De Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO GENERADO	\$0.00	\$62,392,891.13	\$7,243,364.40	\$0.00	\$69,636,255.53
RESULTADO DEL EJERCICIO (AJUSTOS)	\$0.00	\$0.00	\$7,243,364.40	\$0.00	\$7,243,364.40
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$62,392,891.13	\$0.00	\$0.00	\$62,392,891.13
REVALUOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
POSICIÓN MONETARIA RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS MO.	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO NETO FINAL DE	\$0.00	\$62,392,891.13	\$7,243,364.40	\$0.00	\$69,636,255.53
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA	\$0.00	\$7,243,364.40	\$23,345,485.71	\$0.00	\$30,588,850.11
RESULTADO DEL EJERCICIO (AJUSTOS)	\$0.00	\$0.00	\$30,588,850.11	\$0.00	\$30,588,850.11
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$7,243,364.40	-\$7,243,364.40	\$0.00	\$0.00
REVALUOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
POSICIÓN MONETARIA RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS MO.	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO NETO FINAL DE	\$0.00	\$69,636,255.53	\$30,588,850.11	\$0.00	\$100,225,105.64

En el mes de enero 2025, se reintegro a la TESOFE recurso de PRODDER por la cantidad de \$2,129,596.66 debido que no se ejerció el recurso del Programa de Devolución de Derechos (PRODDER), correspondiente al ejercicio 2024

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. Presenta el análisis de las cifras del periodo actual (2026) y periodo anterior (2025-1) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:

27

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES			
Concepto	2026	2025	
Efectivo	\$62,847.23	\$37,000.00	
Bancos/Tesorería	\$33,858,574.75	\$12,926,550.75	
TOTAL	\$33,921,421.98	\$12,963,550.75	

Montos reflejados en el estado de flujo de efectivo del ejercicio en la cuenta contable de efectivo y bancos tesorería, son fondos de REPO, ISR, dev de IVA

2. Detalle de las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS			
CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	DEPRECIACIÓN ACUM.
1240	BIENES MUEBLES	\$43,963,989.97	\$19,634,334.78
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$3,320,273.95	\$1,197,261.36
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$737,840.33	\$388,528.11
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$53,955.00	\$38,125.50
1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$15,444,934.66	\$12,730,939.53
1245	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$24,307,096.03	\$1,668,406.55
1251	ACTIVOS INTANGIBLES	\$4,494,980.02	\$3,607,420.72
1254	LICENCIAS	\$37,270.69	\$3,653.01

3. Presentar la conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), en el siguiente cuadro:

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS			
Concepto	2026	2025	
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$30,588,850.00	\$7,243,384.00	
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	3,332,572.00	-	
Depreciación	-	10,219,366.89	
Amortización	-	2,888,547.46	
Incrementos en las provisiones	-	-	
Incremento en inversiones producido por revaluación	-	-	
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	-	-	
Incremento en cuentas por cobrar	-	74,281.68	
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$33,921,422.00	\$104,625,170.00	

Los conceptos incluidos en los movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo, que aparecen en el cuadro anterior son enunciativos y tienen como finalidad mostrar algunos ejemplos para elaborar este cuadro.

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el "Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables" y sus modificaciones.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
(Cifras en pesos)	
1. TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$65,098,668.46
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$65,098,668.46

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
(Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	\$36,016,042.89
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$4,272,630.27
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$70,066.25
2.2 Materiales y Suministros	\$3,697,139.48
2.3 Mobiliario y equipo de administración	\$11,330.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	\$243,103.44
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$250,821.10
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	\$3,767,205.73
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	\$3,767,205.73
4. Total De Gastos Contables	\$34,509,718.35

Los ingresos contables del periodo son de \$65,098,668.46

Los gastos contables del periodo son de \$34,509,718.35

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Contienen información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera del ente público; sin embargo, su incorporación es necesaria con fines de recordatorio, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables:

Valores, no aplica para este mes.

Emisión de Obligaciones, no aplica para este mes.

Avales y Garantías, no aplica para este mes.

Juicios, no aplica para este mes.

Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares, no aplica para este mes.

Bienes Concesionados o en Comodato, no aplica para este mes.

Se informará al menos lo siguiente:

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros, no aplica para este mes.

2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento, no aplica para este mes.

3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato, no aplica para este mes.

El Organismo de Agua no tiene cuentas de orden contables en este mes de abril 2026

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de Ingresos

Cuentas de egresos

En las cuentas de orden presupuestarias, se informa el avance que se registra, previo al cierre presupuestario del mes.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos		
Concepto	Importe	2026
Ley de Ingresos Estimada	\$92,578,039.57	SR 8.1.1
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$34,117,558.71	SR 8.1.2
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$6,638,087.60	SR 8.1.3
Ley de Ingresos Devengada	\$65,098,568.46	ABONOS R 8.1.4*
Ley de Ingresos Recaudada	\$65,098,568.46	ABONOS R 8.1.5

* Al importe total de los abonos del rubro 8.1.4 Ley de Ingresos Devengada se le deberá restar las devoluciones del periodo que se reporta

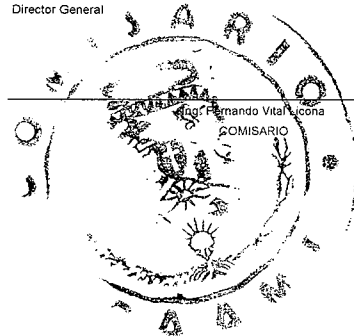
Cuentas de Orden Presupuestarias de egresos		
Concepto	Importe	2026
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$92,578,039.57	SR 8.2.1
Presupuesto de Egresos por Ejecutar	\$64,052,260.34	SR 8.2.2
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$6,588,087.60	SR 8.2.3
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$35,113,866.63	CARGOS R 8.2.4
Presupuesto de Egresos Devengado	\$35,015,042.89	CARGOS R 8.2.5
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$34,819,037.89	CARGOS R 8.2.6
Presupuesto de Egresos Pagado	\$34,098,920.98	CARGOS R 8.2.7

SR: Saldo del rubro contenido en la Balanza de Comprobación

R: Rubro (Plan de Cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC)

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero son veraces y contienen toda la información referente a la situación y/o los resultados de la Comisión de Agua y Alcantarillado del Municipio de Tulancingo de Bravo, Hidalgo, afirmando ser legalmente responsables de la autenticidad y veracidad de las mismas, y asimismo asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso sobre las mismas"

L. C. I. Enzo Nuvolari Balderas
Director General



L. D. Aracely Cruz Hernández
Encargada de la Dirección de Administración y Finanzas

